

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 март 2021 година

	Бележка	31 март 2021 '000 BGN	31 декември 2020 '000 BGN
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	6	953 564	955 934
Нематериални активи	7	8 691	8 452
Инвестиционни имоти	8	1 775	1 788
Нетекущи финансови активи	9	665	665
Общо нетекущи активи		964 695	966 839
Текущи активи			
Материални запаси	10	25 491	26 033
Търговски вземания	11	230 321	199 935
Други вземания	11	1 200	8 849
Парични средства и парични еквиваленти	12	3 159	5 032
Общо текущи активи		260 171	239 849
		1 224 866	1 206 688
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Акционерен капитал	13.1	107 649	107 649
Законови резерви	13.2	10 765	10 765
Преоценъчен резерв на нефинансови активи	13.2	826 396	826 396
Други резерви	13.2	(2 637)	(2 637)
Натрупани загуби/печалби		(742 733)	(738 946)
Общо капитал		199 440	203 227
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Дългосрочна част на заеми	14	28 743	28 743
Търговски и други задължения	15.1.1	637 897	637 897
Пенсионни и други задължения към персонала	16.1	8 467	8 700
Безвъзмездни средства, предоставени по програми	15.4	49 156	49 156
Отсрочени данъчни пасиви	17	66 495	66 495
Общо нетекущи пасиви		790 758	790 990
Текущи пасиви			
Текуща част на заеми	14	7 564	7 564
Търговски и други задължения	15.1.2	211 624	191 400

Задължения към персонала и осигурителни институции	16.2	6 344	6 113
Данъчни задължения	15.2	6 101	3 348
Безвъзмездни средства, предоставени по програми	15.4	3 035	4 045
Общо текущи пасиви		<u>234 668</u>	<u>212 470</u>
ОБЩО ПАСИВИ		<u>1 025 426</u>	<u>1 003 461</u>
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		<u>1 224 866</u>	<u>1 206 688</u>

Дата на съставяне: 08.07.2021г.

Изпълнителен директор:
Александър Александров



Съставил:

Елена Йосифова - Гл.счетоводител

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
към 31 март 2021 година

	Бележка	31 март 2021 '000 BGN	31 март 2020 '000 BGN
Приходи от продажби	18	195 511	230 958
Други приходи	19	6 153	3 822
Капитализирани разходи за придобиване на активи		411	275
Разходи за материали	20	(110 053)	(153 223)
Разходи за външни услуги	21	(4 311)	(3 949)
Разходи за персонала	22	(18 597)	(17 948)
Разходи за амортизация		(7 812)	(8 055)
Други разходи	23	(64 732)	(32 739)
<i>в т.ч. квоти за емисии парникови газове</i>		<i>(48 488)</i>	<i>(18 515)</i>
Финансов резултат от оперативна дейност		(3 431)	19 141
Финансови приходи		0	-
Финансови разходи		(356)	(62)
Печалба преди данъчно облагане		(3 787)	19 079
(Разход)/икономия за данък върху дохода	25	-	-
Печалба/загуба за годината от продължаващи дейности		(3 787)	19 079
Печалба/загуба за годината		(3 787)	19 079

Дата на съставяне: 08.07.2021г.

Изпълнителен директор:
Александър Александров



Съставил:
Елена Йосифова - Гл.счетоводител

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (пряк метод)
към 31 март 2021 година

	31 март 2021 '000 BGN	31 март 2020 '000 BGN
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	196 415	177 772
Плащания към доставчици	(156 662)	(131 114)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(18 073)	(17 835)
Други парични потоци	(7 709)	(8 712)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	13 971	20 111
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване	(15 773)	(4 763)
Получени лихви		
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(15 773)	(4 763)
Финансова дейност		
Плащания по банкови заеми		
Плащания на лихви	(71)	(47)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(71)	(47)
Изменение на парични наличности през годината	(1 873)	15 301
Парични средства в началото на периода	5 032	4 069
Парични средства в края на периода	3 159	19 370

Дата на съставяне: 08.07.2021г.

Изпълнителен директор:
Александър Александров



Съставил:

Елена Йосифова - Гл. счетоводител

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31 март 2021 година

	Акционерен капитал	Законови резерви	Преоценъчен резерв на нефинансови активи	Други резерви	Натрупани загуби	Общо собствен капитал
	'000 BGN	'000 BGN	'000 BGN	'000 BGN	'000 BGN	'000 BGN
Салдо към 1 януари 2020 година	<u>107 649</u>	<u>10 765</u>	<u>826 396</u>	<u>(2 637)</u>	<u>(738 946)</u>	<u>203 227</u>
Корекции на грешки от минали периоди	-	-	-	-	0	0
Преизчислено салдо към 1 януари 2020 година	<u>107 649</u>	<u>10 765</u>	<u>826 396</u>	<u>(2 637)</u>	<u>(738 946)</u>	<u>203 227</u>
Загуба за годината от продължаваща дейност	-	-	-	-	(3 787)	(3 787)
Компоненти на друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-	-
Преценка на Имоти, машини и съоръжения	-	-	-	-	-	-
Данък върху дохода, отнасящ се до преценка на Имоти, машини и съоръжения	-	-	-	-	-	-
Преценки на задължения по планове с дефинирани доходи	-	-	-	-	-	-
Данък върху дохода, отнасящ се до преценки на планове с дефинирани доходи	-	-	-	-	-	-
Друг всеобхватен доход/(загуба)	-	-	-	-	-	-
Общо всеобхватна загуба за годината	-	-	-	-	<u>(3 787)</u>	<u>(3 787)</u>
Прехвърляне на преоценъчен резерв в неразпределена печалба и други изменения	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2020 година	<u>107 649</u>	<u>10 765</u>	<u>826 396</u>	<u>(2 637)</u>	<u>(742 733)</u>	<u>199 440</u>
	-	-	-	0	-	-

Дата на съставяне: 08.07.2021г.

Изпълнителен директор:
Александър Александров



Съставил:
Елена Йосифова - Гл. счетоводител



**топлофикация
софия ЕАД**

Топлина в твоя дом!

МЕЖДИНЕН АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА НА „ТОПЛОФИКАЦИЯ СОФИЯ“ ЕАД КЪМ 31.03.2021 Г. ПО ЧЛ. 61, АЛ. 2, Т. 2 ОТ ПРАВИЛНИКА ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Топлофикация София” ЕАД е най-голямото общинско предприятие в гр. София, както и най-голямото топлофикационно дружество в страната. Основната дейност на компанията се състои в производство на топлинна и електрическа енергия и пренос и разпределение на топлинна енергия на територията на гр. София. Производството и продажбата на топлинна енергия са променливи величини, които зависят пряко от климатичните условия и характера на потреблението на клиентите през разглеждания период.

Несъмнено, централизираното топлоснабдяване е най-ефективният начин за снабдяване с отопление и топла вода в урбанизирани територии. Неговият значителен потенциал за спестяване на първична енергия, екологичните му предимства, високият комфорт и безопасност на предоставяните услуги допринасят за подобряване качеството на жилищната среда в гр. София. Според направени разчети, при потенциално извеждане на дружеството от енергийната система на столичния град, въглеродният отпечатък в цялата страна би се увеличи с над 2,5 пъти в сравнение със сегашния режим на функциониране. Това на практика превръща „Топлофикация София“ ЕАД в най-големия екологичен проект на гр. София и основен партньор на Столична община в процеса по подобряване качеството на въздуха и жилищната среда в столичния град.

1.1 Производство и продажби на топлинна енергия

Производството и продажбата на топлинна енергия са променливи величини, които зависят пряко от климатичните условия и характера на потреблението на клиентите през разглеждания период.

През първото тримесечие на 2021 г. от „Топлофикация София” ЕАД са произведени брутно 2 013 148 MWh топлинна енергия, което е на нивото на отчетеното през същия период на 2020 г. и с 4,7% по-малко от заложеното в бизнес плана.

Производство и продажби на топлинна енергия по отчетни данни за първо тримесечие на 2021 г. и 2020 г. и план за 2021 г.

№	Топлинна енергия	Мярка	Отчет към 31.03.2021 г.	План към 31.03.2021 г.	Отчет към 31.03.2020 г.
1.	Произведена топлинна енергия	MWh	2 013 148	2 112 347	1 991 910
2.	Топлинна енергия за собствени нужди	MWh	41 951	35 663	41 001
3.	Относителен дял на собствените нужди	%	2,1%	1,7%	2,1%
4.	Отпусната топлинна енергия от ТИ (т.1 - т.2)	MWh	1 971 196	2 076 684	1 950 910
5.	Закупена топлинна енергия	MWh	462	525	403
6.	Технологични разходи по преноса	MWh	270 517	274 639	262 987
7.	Отн. дял на технолог. разходи по преноса	%	13,72%	13,22%	13,48%
8.	Топл. енергия за разпределение (отчетена) (т.4 + т.5 - т.6)	MWh	1 701 141	1 802 570	1 688 325

Таблица 1

Топлинната енергия за собствени нужди за първото тримесечие е близка до отчетената за същия период на 2020 г. и с 6 288 MWh повече от заложената стойност в бизнес плана. Относителният дял на технологичните разходи по преноса е 13,72%, при заложен в бизнес плана 13,22% и отчетени през 2020 г. 13,48%.



Графика 1

1.2 Производство и продажби на електрическа енергия

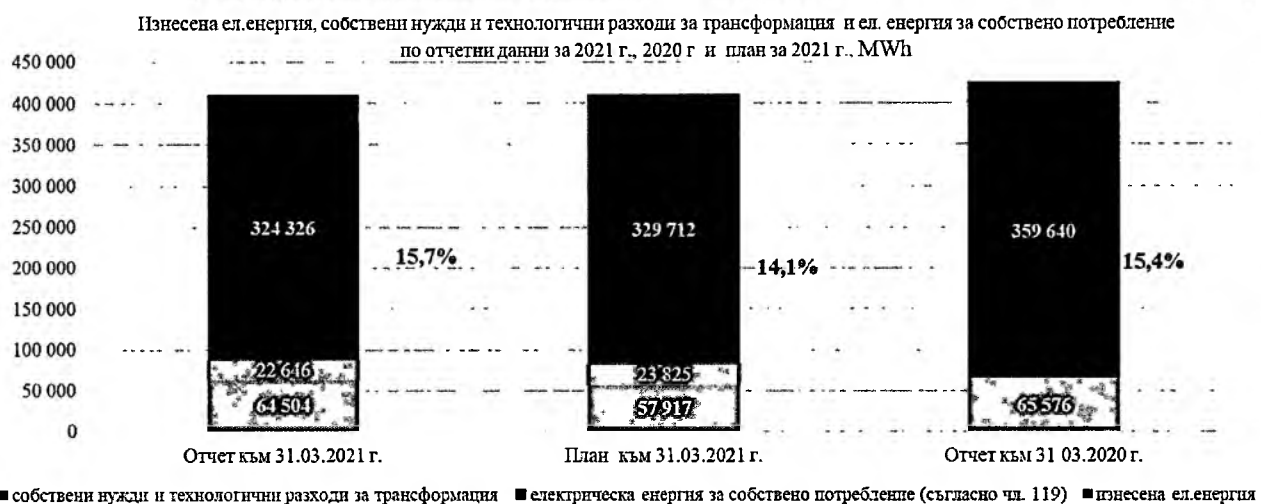
През първото тримесечие на 2021 г. са произведени 441 476 MWh електрическа енергия, което е с 13 740 MWh или с 3,2% по-малко в сравнение със същия период на 2020 г. Сравнявайки отчетните данни към 31.03.2021 г. с планираното в Бизнес плана на компанията за 2021 г., произведеното количество електроенергия е на нивото на планираното.

Производство и продажба на електрическа енергия по отчетни данни за първо тримесечие на 2020 г., план за 2021 г. и отчет за 2021 г.

Електрическа енергия	Мярка	Отчет към 31.03.2021 г.	План към 31.03.2021 г.	Отчет към 31.03.2020 г.
Производство	MWh	411 476	411 455	425 216
Собствени нужди и технологични разходи за трансформация	MWh	64 504	57 917	65 576
Относителен дял на собствени нужди и технологични разходи за трансформация	%	15,7%	14,1%	15,4%
Електрическа енергия за собствено потребление (съгласно чл. 119)	MWh	22 646	23 825	0
Изнесена от централите	MWh	324 326	329 712	359 640

Таблица 2

Забележка: „Топлофикация София” ЕАД продава ел. енергия по регистрирани графици, съгласно Правилата за търговия с ел. енергия. Изнесената ел. енергия се измерва чрез средства за търговско измерване, като разликата между нея и енергията по подадени графици е небаланс.



Графика 2

За покриване на собствените нужди и разходите за трансформация на електрическа енергия за първото тримесечие на 2021 г., двете топлоелектрически централи на дружеството са изразходили общо 64 504 MWh електроенергия, което представлява 15,7% от брутната произведена електрическа енергия.

От края на 2020 г. дружеството се възползва от възможността предвидена в чл. 119, ал. 1, т.1 от Закона за енергетиката, като обезпечава потреблението на електрическа енергия на част от своите обекти със собствено производство. От данните е видно, че отчетените към 31.03.2021 г. количества електроенергия за собствено потребление са на нивото на планираните и са в размер на 22 646 MWh.

1.3 Разход в условно гориво за производство и продажба на електрическа и топлинна енергия

Един от технологичните показатели, характеризиращ работата на компанията по отношение на производството на енергия, е специфичният разход на условно гориво за производството на топлинна и електрическа енергия. Стремежът на дружеството е да произвежда топлинната енергия комбинирано и високоефективно. Определящ фактор за специфичните разходи са технологичните режими и техническото състояние на съоръженията, с които централите са работили през разглеждания период.

Специфичният разход за производство на топлинна енергия през първото тримесечие на 2021 г. е 130,39 kg/MWh и е близък до постигнатия през 2020 г. от 130,22 kg/MWh и планирания в Бизнес плана за 2021 г. 130,83 kg/MWh .

Специфичният разход на условно гориво за производство на електрическа енергия през първото тримесечие на 2021 г. е 193,87 kg/MWh и е по-висок от отчетените през 2020 г. 192,55 kg/MWh. Минималното увеличение се дължи на различна комбинация от работещи съоръжения през разглеждания период и е в нормални граници. Специфичните разходи на условно гориво за производство на електрическа и топлинна енергия са представени в следващата таблица.

Специфичен разход в условно гориво за производство на електрическа и топлинна енергия

№	Специфичен разход в условно гориво	Мярка	Отчет към 31.03.2021 г.	План към 31.03.2021 г.	Отчет към 31.03.2020 г.
1.	За произведена ел. енергия (брутен)	kg/MWh	193,87	193,23	192,55
	ТЕЦ "София"	kg/MWh	193,21	191,20	185,02
	ТЕЦ "София Изток"	kg/MWh	194,17	194,26	196,02
2.	За отпусната от топлоизточниците топлинна енергия (нетен)	kg/MWh	130,39	130,83	130,22
	ТЕЦ "София"	kg/MWh	129,51	130,00	129,45
	ТЕЦ "София Изток"	kg/MWh	130,52	131,81	130,42
	ОЦ и ВОЦ	kg/MWh	130,86	130,39	130,52

Таблица 3

2. Финансово-икономическа дейност

2.1 Регулирани цени

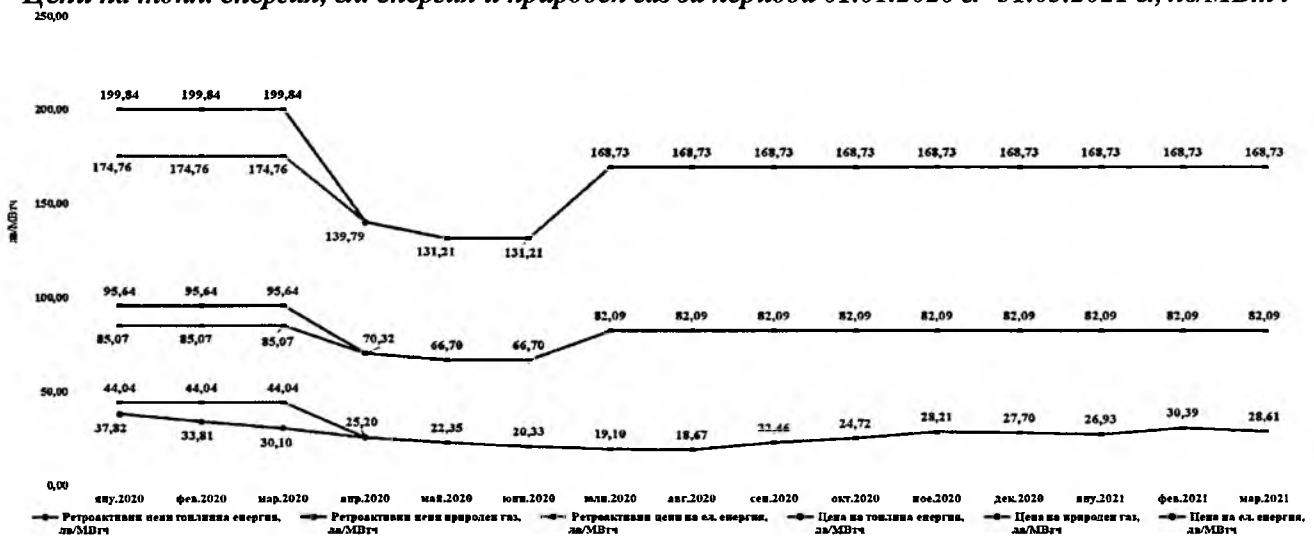
Дружеството извършва основната си дейност в регулирана среда, при нормативно определена цени на топлинната енергия и премия за високоефективно комбинирано производство (ВЕКП). Произведената електрическа енергия се реализира изцяло на „Българска независима енергийна борса“ ЕАД, като върху продадените количества дружеството получава

премия за високоефективно комбинирано производство (ВЕКП) от фонд „Сигурност на електроенергийната система“ (ФСЕС).

Цените на електрическата и на топлинната енергия се утвърждават от КЕВР на база прогнозни разходи за дейностите по притежаваните от дружеството лицензии и нормативно утвърдена от Комисията възвращаемост на капитала, в съответствие с изискванията на *Наредба № 5 за регулиране на цените на топлинната енергия* и *Наредба № 1 за регулиране на цените на електрическата енергия*.

Графика 3 представя динамиката на регулираните от КЕВР цени на природния газ, топлинната енергия и преференциалната цена на електрическата енергия през 2019 и 2020 г., включително и ретроактивните цени за периода 01.07.2019 г.- 30.03.2020 г.

Цени на топл. енергия, ел. енергия и природен газ за периода 01.01.2020 г.- 31.03.2021 г., лв/МВтч



Графика 3

В *Таблица 4* са представени среднопретеглените цени през първото тримесечие на 2021 г., сравнени с тези през 2020 г. (преди ретроактивното намаление). От таблицата е видно, че през разглеждания период на 2021 г. се наблюдава намаление на регулираните цени на природния газ, топлинната енергия и премията за ВЕКП спрямо 2020 г., като същевременно дружеството е постигнало по-висока средна цена на свободния пазар на електрическа енергия с 12,4%.

лв/МВтч	2021 г. 1-во трим.	2020 г. 1-во трим.	изменение	изм. %
Средна постигната цена на ел. енергия	99,68	88,65	11,03	12,4%
Средна стойност на премия от ел. енергия	79,30	109,35	-30,05	-27,5%
Средна цена на топл. енергия	82,09	95,64	-13,55	-14,2%
Средна цена на природен газ	28,53	44,04	-15,51	-35,2%

Таблица 4

2.2 Приходи

Приходите на „Топлофикация София“ ЕАД се формират основно от продажба на топлинна и електрическа енергия, които за първото тримесечие на 2021 г. представляват съответно 69% и 28% от общите приходи на компанията. Към 31.03.2021 г., общите приходи на дружеството възлизат на **202 270 хил. лв.**

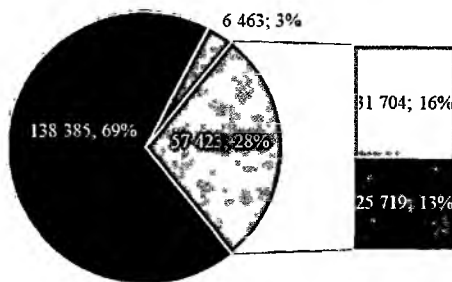
Сравнение с Бизнес плана за 2021 г.

Планирани и отчетени приходи за първо тримесечие на 2021 г.

№	Приходи, хил. лв.	Отчет към 31.03.2021 г.	План към 31.03.2021 г.	Изменение	Изменение %
1.	От електрическа енергия	57 423	52 523	4 900	9,3%
2.	От топлинна енергия	138 385	145 718	-7 333	-5,0%
3.	Други приходи	6 463	6 375	88	1,4%
4.	Общо приходи:	202 270	204 616	-2 346	-1,1%

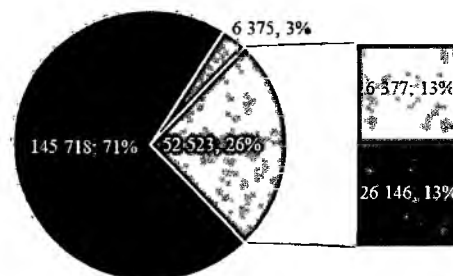
Таблица 5

Приходи от продажби към 31.03.2021 г.
202 270 хил. лв.



- Топлинна енергия
- Други продажби
- Електрическа енергия на Свободен пазар
- Електрическа енергия фонд "Сигурност на електроенергийната система"

Приходи от продажби по план към 31.03.2021 г.
204 616 хил. лв.



- Топлинна енергия
- Други продажби
- Електрическа енергия на Свободен пазар
- Електрическа енергия фонд "Сигурност на електроенергийната система"

Графика 4

Спрямо Бизнес плана към края на първото тримесечие на 2021 г. дружеството отчита **2 346 хил. лв.** по-малко приходи.

Въпреки по-ниските количества продадена електроенергия, приходите са с **9,3% (+ 4 900 хил. лв.)** по-високи спрямо планираните, като това се дължи на постигнатата по-висока продажна цена на пазарните сегменти „ден напред“ и в „рамките на деня“ на БНЕБ ЕАД спрямо заложената в Бизнес плана през първото тримесечие.

Приходи от топлинна енергия са със **7 333 хил. лв. (-5,0%)** по-ниски спрямо планираните в резултат на по-ниското топлопроизводство, което се обуславя от по-топлото първо тримесечие на 2021 г.

Другите приходи към 31.03.2021 г. са в размер на **6 463 хил. лв.** и са на нивото на планираните. Те се формират основно от услугата „дялово разпределение на топлинната енергия“, начислени глоби, неустойки и лихви по просрочени вземания, приходи от финансираня (безвъзмездни средства по програми), приходи от извършени услуги и др.

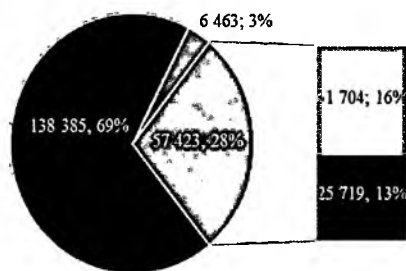
Сравнение спрямо 2020 г.

Приходи по отчетни данни за първо тримесечие на 2021 г. и 2020 г.

№	Приходи, хил. лв.	Отчет към 31.03.2021 г.	Отчет към 31.03.2020 г.	Изменение	Изменение %
1.	От електрическа енергия	57 423	70 961	-13 539	-19,1%
2.	От топлинна енергия	138 385	159 996	-21 611	-13,5%
3.	Други приходи	6 463	4 097	2 365	57,7%
4.	Общо приходи:	202 270	235 055	-32 785	-13,9%

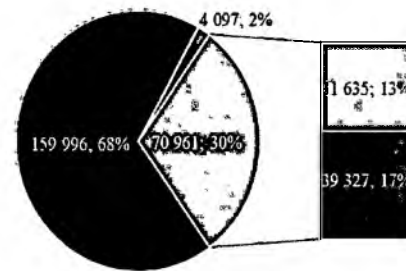
Таблица 6

Приходи от продажби към 31.03.2021 г.
202 270 хил. лв.



- Топлинна енергия
- Други продажби
- Електрическа енергия на Свободен пазар
- Електрическа енергия фонд "Сигурност на електроенергийната система"

Приходи от продажби към 31.03.2020 г.
235 055 хил. лв.



- Топлинна енергия
- Други продажби
- Електрическа енергия на Свободен пазар
- Електрическа енергия фонд "Сигурност на електроенергийната система"

Графика 5

Към 31.03.2021 г. общите приходи на „Топлофикация София“ ЕАД по отчетни данни възлизат на **202 270 хил. лв.** като бележат намаление от **32 785 хил. лв. (-14%)**, спрямо тези за 2020 г. – **235 055 хил. лв.** От *Графика 5* е видно, че през първото тримесечие на 2021 г. общата структура на приходите се запазва близка до тази от предходната година. Наблюдава се промяна в съотношението на приходите от електрическа енергия, като през I-вото тримесечие на 2021 г. делът на приходите от свободния пазар се увеличава за сметка на тези от Фонд СЕС в резултат на постигнатата по-висока средна цена на борсата и по-ниския размер на премията през разглеждания период.

Към 31.03.2021 г. приходите от продажба на електрическа енергия са в размер на **57 423 хил. лв.** В сравнение с отчетените към 31.03.2020 г. 70 961 хил. лв., те са намалели с 19,1%, като това се дължи основно на по-ниското електропроизводство и по-ниският размер на премията от фонд СЕС.

Към 31.03.2021 г. приходите от топлинна енергия са в размер на **138 385 хил. лв.**, което представлява намаление с **13,5%** (- 21 611 хил. лв.) спрямо отчетените към 31.03.2020 г. Основната причина е по-ниската утвърдена цена от КЕВР, която намалява с 14,2% спрямо действащата през същия период на 2020 г., а продадените количества са приблизително еднакви.

Увеличението на „други приходи“ спрямо предходния период с **2 365 хил. лв.** се дължи основно на по-ниския размер на осчетоводените приходи от дялово разпределение през първото тримесечие на 2020 г., свързано с преминаването към новия счетоводен моум SAP FI. „Другите приходи“ се формират основно от услугата „дялово разпределение на топлинната енергия“, приходи от неустойки и лихви по просрочени вземания, приходи от финансираня (безвъзмездни средства по програми), приходи от извършени услуги и др.

2.3 Разходи

Сравнение с Бизнес плана

Към 31.03.2021 г. дружеството отчита общи разходи в размер на **206 216 хил. лв.** при планирани за същия период в Бизнес плана за 2021 г. **172 615 хил. лв.**

Планирани и отчетени разходи към 31.03.2021 г.

РАЗХОДИ, хил. лв.	Отчет към 31.03.2021 г.	План към 31.03.2021 г.	Отклонение хил. лв.	Отклонение %
Разходи за материали	824	452	372	82%
Разходи за външни услуги	4 285	4 873	-588	-12%
Амортизация	7 812	7 774	38	0%
Заплати и осигуровки	18 706	18 195	511	3%
Данъци и такси	3 703	3 025	678	22%
Други разходи (отписани вземания; безпл. храна; опазване на ОС; служ. пътувания на персонала. и др.)	3 364	1 534	1 830	119%
Глоби и неустойки "Булгаргаз" и БЕХ	9 862	6 538	3 324	51%
Разходи за ремонт	707	460	247	54%
Разходи / провизия за покупка на квоти	48 488	30 756	17 731	58%
Горива за производство	104 592	95 270	9 322	10%
Други променливи разходи (ел. енергия, вода, химикали и др.)	3 518	2 964	554	19%
Финансови разходи	355	775	-420	-54%
Общо разходи	206 216	172 615	33 600	19%

Таблица 7

Значително увеличение от 17 731 хил. лв. (+58%), бележат **разходите за покупка на квоти парникови газове**, като това се дължи най-вече на покачващата се борсова цена. В Бизнес план 2021 г. разходът за емисии е планиран по прогнозна пазарна цена от 27,65 евро/тон., спрямо ценовите нива към момента на изготвяне на прогнозата, докато разходът за емисии парникови газове към м. март 2021 г. е изчислен по борсова спот цена на Европейската енергийна борса (EEX) към последния работен ден на разглеждания период 31.03.2021 г. в размер на 42,45 евро/тон. Към 31.03.2021 г. е отчетен и допълнителен разход за квоти в размер на 3 057 хил. лв., който се отнася за закупени 128 000 тона квоти за 2020 г. на по-висока цена спрямо тази, на която са провизирани в отчета за 2020 г.

Разходите за горива за производство бележат увеличение спрямо планираните с 9 322 хил. лв. (+10%), като това се дължи главно на по-високата регулирана цена на природния газ през м. януари (26,93 лв./МВтч), м. февруари (30,39 лв./МВтч) и м. март (28,64 лв./МВтч), спрямо заложената в Бизнес плана за първо тримесечие цена в размер на 25,07 лв./МВтч, която „Булгаргаз“ ЕАД анонсира през м. ноември 2020 г.

Отчетените разходи за лихви и неустойки към „Булгаргаз“ и БЕХ към 31.03.2021 г. са с 3 324 хил. лв. повече спрямо планираните, което се дължи на отказа на БЕХ ЕАД към настоящия момент за преговаряне на споразуменията при по-изгодни условия, което е залегнало в бизнес плана.

Към 31.03.2021 г. **„другите разходи“** са се увеличили с **1 830 хил. лв.**, като това се дължи основно на увеличението на разходите за опазване на околната среда поради осчетоводени разходи за покупка на удостоверения за енергийни спестявания по чл. 14 от Закона за енергийна ефективност (за период 2017-2020 г.).

Сравнение спрямо 2020 г.

Спрямо първото тримесечие на 2020 г., дружеството е отчетело с **9 761 хил. лв. по-малко разходи**. Основната причина за намалението на разходите към края на м. март 2021 г., спрямо предходния период са по-ниските **разходи за горива за производство (- 41 700 хил. лв.)** в резултат на по-ниската регулирана цена на природния газ, утвърдена през разглеждания период. Среднопретеглената цена на природния газ за утвърдена периода 01.01.2021 - 31.03.2021 г. е с 35,2% по-ниска спрямо тази за 2020 г.

Разходи по отчет за първо тримесечие на 2021 и 2020 г.

РАЗХОДИ, хил. лв.	Отчет към 31.03.2021 г.	Отчет към 31.03.2020 г.	Отклонение хил. лв.	Отклонение %
Разходи за материали	824	583	241	41%
Разходи за външни услуги	4 285	3 694	591	16%
Амортизация	7 812	8 055	-243	-3%
Заплати и осигуровки	18 706	17 947	759	4%
Данъци и такси	3 703	3 792	-89	-2%
Други разходи (отписани вземания; безпл. храна; опазване на ОС; служ. пътувания на персонала. и др.)	3 364	1 413	1 951	138%
Глоби и неустойки "Булгаргаз" и БЕХ	9 862	9 021	841	9%
Разходи за ремонт	707	749	-42	-6%
Разходи / провизия за покупка на квоти	48 488	18 515	29 973	162%
Горива за производство	104 592	146 291	-41 700	-29%
Други променливи разходи (ел. енергия, вода, химикали и др.)	3 518	5 854	-2 336	-40%
Финансови разходи	355	63	293	467%
Общо разходи	206 216	215 976	-9 761	-5%

Таблица 8

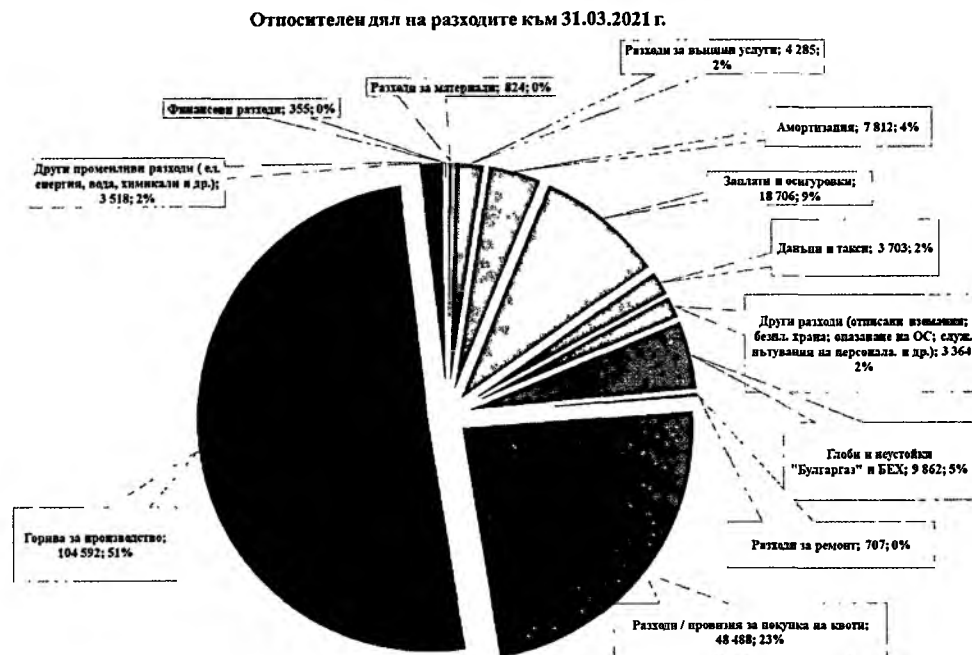
Другите променливи разходи (в т. ч.: купена ел. енергия, вода за производство, химикали и др.) също бележат намаление с **2 336 хил. лв. (-40%)**. От края на 2020 г. дружеството се възползва от предвидената в чл. 119, ал. 1, т.1 от Закона за енергетиката възможност за обезпечаване на собственото потребление на част от своите обекти със собствено производство, в резултат, на което се реализира съществено намаление на **разходи за купена ел. енергия**.

Към 31.03.2021 г. разходите за квоти парникови газове са се увеличили със **162% (29 973 хил. лв.)** спрямо тези за 2020 г. и са в размер на **48 488 хил. лв.**, изчислени по борсова спот цена на Европейската енергийна борса (EEX) към последния борсов ден на разглеждания период 31.03.2021 г. в размер на 42,45 евро/тон и задължението за покупка към м. март в размер на 546 017 тона. За сравнение провизираният разход за емисии към м. март 2020 г. е изчислен по борсова спот цена към 31.03.2020 г. в размер на 17,54 евро/тон. и задължение за покупка 539 700 тона. Към 31.03.2021 г. е отчетен и допълнителен разход за квоти в размер на 3 057 хил. лв., който се отнася за закупени 128 000 тона квоти за 2020 г. на по-висока цена спрямо тази, на която са провизирани незакупените квоти в отчета за 2020 г.

Увеличение бележат и другите разходи с 1 951 хил. лв. в резултат на увеличени разходи за опазване на околната среда, поради осчетоводени разходи за покупка на удостоверения за енергийни спестявания по чл. 14 от Закона за енергийна ефективност (за период 2017-2020 г.).

Към 31.03.2021 г. най-висок относителен дял в общите разходи заемат разходите за горива за производство – 51%, следвани от разходите за покупка на квоти – 23%, заплати и

осигуровки – 9%, разходи за глоби и неустойки към БЕХ ЕАД и „Булгаргаз“ ЕАД – 5%, разходи за амортизация – 4%. Относителният дял на всички разходи към 31.03.2021 г. е представен на *Графика 6*.



Графика 6

2.4 Финансов резултат

По отчетни данни към 31.03.2021 г. дружеството отчита загуба в размер на - **3 946 хил. лв.** при планирана печалба от **32 001 хил. лв.** и отчетена за същия период на 2020 г. печалба в размер на + **19 079 хил. лв.**

Невъзможността за достигане на планираната печалба в Бизнес плана се обуславя основно от увеличението на разходната част с 33 200 хил. лв. в резултат на по-високите разходи за въглеродни емисии и природен газ спрямо планираните. Провизираният разход за покупка на квоти се увеличи драстично в резултат на покачването на борсовата цена в началото на годината.

Ако не бъде отчетено увеличение на разходите за квоти с близо 30 млн. лв. спрямо отчета за 2020 г., което е изцяло в резултат от независещи от дружеството обстоятелства, то финансовият резултат за първото тримесечие на 2021 г. би бил печалба в размер на 26 млн. лв. или със 7 млн. лв. по-добър спрямо 2020 г.

Александър Александров
 Изпълнителен директор