



**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**  
към 30 септември 2021 година

	30 септември 2021	31 декември 2020
	'000 BGN	'000 BGN
<b>АКТИВИ</b>		
<b>Нетекущи активи</b>		
Имоти, машини и съоръжения	950 073	955 934
Нематериални активи	9 053	8 452
Инвестиционни имоти	1 749	1 788
Нетекущи финансови активи	665	665
<b>Общо нетекущи активи</b>	<b>961 540</b>	<b>966 839</b>
<b>Текущи активи</b>		
Материални запаси	23 714	26 033
Търговски вземания	168 320	199 935
Други вземания	4 642	8 849
Парични средства и парични еквиваленти	2 647	5 032
<b>Общо текущи активи</b>	<b>199 324</b>	<b>239 849</b>
<b>ОБЩО АКТИВИ</b>	<b>1 160 864</b>	<b>1 206 688</b>
<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>		
<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>		
Акционерен капитал	107 649	107 649
Законови резерви	10 765	10 765
Преоценъчен резерв на нефинансови активи	826 375	826 396
Други резерви	(2 637)	(2 637)
Натрупани загуби/печалби	(891 759)	(738 946)
<b>Общо капитал</b>	<b>50 393</b>	<b>203 227</b>
<b>ПАСИВИ</b>		
<b>Нетекущи пасиви</b>		
Дългосрочна част на заеми	15 128	28 743
Търговски и други задължения	608 410	637 897
Пенсионни и други задължения към персонала	7 930	8 700
Безвъзмездни средства, предоставени по програми	49 523	49 156
Отсрочени данъчни пасиви	66 495	66 495
<b>Общо нетекущи пасиви</b>	<b>747 486</b>	<b>790 990</b>



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ (продължение)  
към 30 септември 2021 година

	30 септември 2021 '000 BGN	31 декември 2020 '000 BGN
<b>Текущи пасиви</b>		
Текуща част на заеми	18 153	7 564
Търговски и други задължения	336 850	191 400
Задължения към персонала и осигурителни институции	5 928	6 113
Данъчни задължения	1 036	3 348
Безвъзмездни средства, предоставени по програми	1 017	4 045
<b>Общо текущи пасиви</b>	<b>362 984</b>	<b>212 470</b>
<b>ОБЩО ПАСИВИ</b>	<b>1 110 470</b>	<b>1 003 461</b>
<b>ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>	<b>1 160 864</b>	<b>1 206 688</b>

Дата на съставяне: 21.10.2021г.

Изпълнителен директор:  
Александър Александров

Съставил:  
Гл. счетоводител - Елена Йосифова

Зам.изп.директор „Икономически дейности“:  
Иванка Попова

Директор дирекция „Икономическа политика“:  
Пламен Иванов



**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД  
към 30 септември 2021 година**

	30 септември 2021	30 септември 2020
	'000 BGN	'000 BGN
Приходи от продажби	342 142	263 728
Други приходи	27 020	15 120
Капитализирани разходи за придобиване на активи	2 186	3 251
Разходи за материали	(233 011)	(163 197)
Разходи за външни услуги	(21 557)	(16 890)
Разходи за персонала	(57 016)	(53 958)
Разходи за амортизация	(23 426)	(24 227)
Други разходи	(188 048)	(77 143)
<i>в т.ч. квоти за емисии парникови газове</i>	<i>(136 153)</i>	<i>(44 130)</i>
<b>Финансов резултат от оперативна дейност</b>	<b>(151 710)</b>	<b>(53 316)</b>
Финансови приходи	-	-
Финансови разходи	(1 124)	(333)
Печалба преди данъчно облагане	(152 834)	(53 649)
(Разход)/икономия за данък върху дохода	(0)	-
Печалба/загуба за годината от продължаващи дейности	(152 834)	(53 649)
Печалба/загуба за годината	(152 834)	(53 649)
Общо всеобхватен доход за годината	(152 834)	(53 649)
Основен доход на акция в лв.	(1.42)	(0.50)

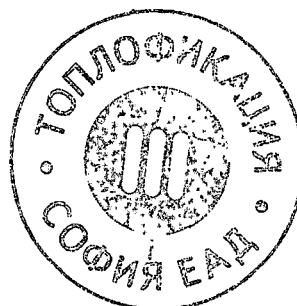
Дата на съставяне: 21.10.2021г.

Изпълнителен директор:  
Александър Александров

Съставил:  
Гл.счетоводител - Елена Йорсифова

Зам.изп.директор „Икономически дейности“:  
Иванка Попова

Директор дирекция „Икономическа политика“:  
Пламен Иванов





ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (пряк метод)  
към 30 септември 2021 година

	30 септември 2021 '000 BGN	30 септември 2020 '000 BGN
<b>Оперативна дейност</b>		
Постъпления от клиенти	437 538	349 535
Плащания към доставчици	(317 749)	(293 209)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(56 183)	(54 841)
Други парични потоци	(22 465)	(18 049)
<b>Нетен паричен поток от оперативна дейност</b>	<b>41 141</b>	<b>(16 564)</b>
<b>Инвестиционна дейност</b>		
Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване	(39 675)	(8 867)
Получени лихви		
<b>Нетен паричен поток от инвестиционна дейност</b>	<b>(39 675)</b>	<b>(8 867)</b>
<b>Финансова дейност</b>		
Плащания по банкови заеми	(3 026)	(2 044)
Получени заеми		27 127
Плащания на лихви	(825)	(302)
<b>Нетни парични потоци от финансова дейност</b>	<b>(3 851)</b>	<b>24 781</b>
<b>Изменение на парични наличности през годината</b>	<b>(2 385)</b>	<b>(650)</b>
Парични средства в началото на периода	5 032	4 069
Парични средства в края на периода	2 647	3 419

Дата на съставяне: 21.10.2021г.

Изпълнителен директор:  
Александър Александров

Съставил:  
Гл.счетоводител - Елена Йосифова

Зам.изп.директор „Икономически дейности“:  
Иванка Попова

Директор дирекция „Икономическа политика“:  
Пламен Иванов





топлофикация  
СОФИЯ ЕАД

Топлина в твоя дом!

„Топлофикация София“ ЕАД  
Финансов отчет  
30 септември 2021 г.

**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**

към 30 септември 2021 година

	Акционерен капитал	Законови резерви	Преоценъчен резерв на нефин.активи	Други резерви	Натрупани загуби	хил.лв. Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2021 година	107 649	10 765	826 396	(2 637)	(738 946)	203 227
Корекции на грешки от минали периоди	-	-	-	-	-	-
<b>Преизчислено салдо към 1 януари 2021 година</b>	<b>107 649</b>	<b>10 765</b>	<b>826 396</b>	<b>(2 637)</b>	<b>(738 946)</b>	<b>203 227</b>
Загуба за годината от продължаваща дейност	-	-	-	-	(152 834)	(152 834)
<b>Компоненти на друг всеобхватен доход</b>						
Преоценка на Имоти, машини и съоръжения	-	-	-	-	-	-
Данък върху дохода, отнасящ се до преоценка на Имоти, машини и съоръжения	-	-	-	-	-	-
Преоценки на задължения по планове с дефинирани доходи	-	-	-	-	-	-
Данък върху дохода, отнасящ се до преоценки на планове с дефинирани доходи	-	-	-	-	-	-
<b>Друг всеобхватен доход/(загуба)</b>						
<b>Общо всеобхватна загуба за годината</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(152 834)</b>	<b>(152 834)</b>
Прехвърляне на преоценъчен резерв в неразпределена печалба и други изменения	-	-	(21)	-	21	-
<b>Салдо към 30 септември 2021 година</b>	<b>107 649</b>	<b>10 765</b>	<b>826 375</b>	<b>(2 637)</b>	<b>(891 759)</b>	<b>50 393</b>

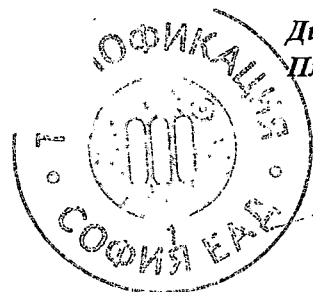
Дата на съставяне: 21.10.2021г.

Изпълнителен директор:  
Александър Александров

Съставил:  
Гл.счетоводител - Елена Йосифова

Зам.изп.директор ИД  
Иванка Попова

Директор дирекция ИД:  
Пламен Иванов





топлофикация  
софия ЕАД

Топлина в твоя дом!

## МЕЖДИНЕН АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА НА „ТОПЛОФИКАЦИЯ СОФИЯ“ ЕАД КЪМ 30.09.2021 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. При потенциално извеждане на дружеството от енергийната система на столичния град, топлинната мощност ще бъде заменена с наличните резерви от инсталирани електрически мощности. Това ще доведе до увеличение на въглеродния отпечатък на страната и претоварване на локалната електропреносна мрежа. На практика „Топлофикация София“ ЕАД е важен стратегически обект за енергийната сигурност на гр. София и основен партньор на Столична община в процеса по подобряване качеството на въздуха и жилищната среда в столичния град.

В резултат на безпрецедентното нарастване на цените на природния газ и въглеродните емисии от началото на 2021 г., както и във връзка с Решение Ц-26/01.07.2021 г. на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР) за утвърждаване на цени на топлинна енергия и електрическа енергия, произведена от високоефективно комбинирано производство (ВЕКП), за „Топлофикация София“ ЕАД възникна необходимост от актуализация на параметрите на бизнес плана за 2021 г. В тази връзка в дружеството беше изготвена актуализация на параметрите на прогнозата до края на 2021 г., като с Решение по протокол №29 от 29.07.2021 г.

на Управителния съвет на дружеството е приет Актуализиран бизнес план (АБП) за 2021 г., който е внесен за разглеждане и приемане от Столичен общински съвет.

В настоящия Отчет за изпълнение на бизнес плана на „Топлофикация София“ ЕАД отчетните данни към 30.09.2021 г. са съпоставени със заложените в Актуализирания бизнес план за 2021 г.

## **1. Производствена и експлоатационна дейност**

### **1.2 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.

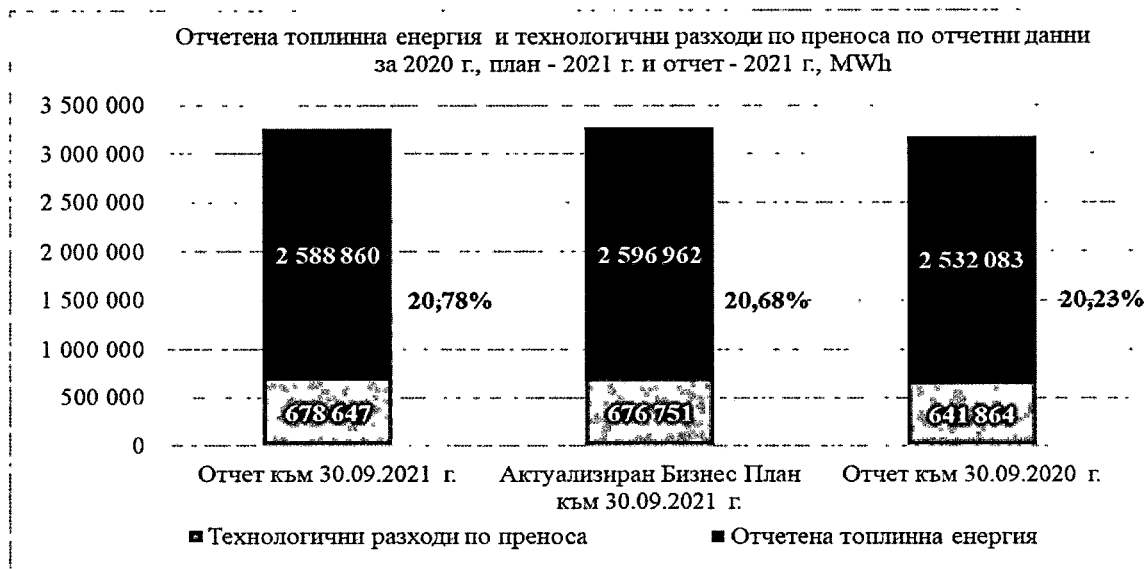
Към 30.09.2021 г. са произведени брутно 3 329 309 MWh топлинна енергия, което е с 3% повече спрямо отчетеното през същия период на 2020 г. и е на нивото на заложеното в Актуализирания Бизнес план.

#### ***Производство и продажби на топлинна енергия по отчетни данни за деветмесечието на 2021 г. и 2020 г. и план за 2021 г.***

№	Топлинна енергия	Мярка	Отчет към 30.09.2021 г.	Актуализиран Бизнес План към 30.09.2021 г.	Отчет към 30.09.2020 г.
1.	Произведена топлинна енергия	MWh	3 329 309	3 338 727	3 232 112
2.	Топлинна енергия за собствени нужди	MWh	63 119	66 568	59 307
3.	Относителен дял на собствените нужди	%	1,9%	2,0%	1,8%
4.	Отпусната топлинна енергия от ТИ (т.1 - т.2)	MWh	3 266 190	3 272 159	3 172 805
5.	Закупена топлинна енергия	MWh	1 317	1 553	1 142
6.	Технологични разходи по преноса	MWh	678 647	676 751	641 864
7.	Отн. дял на технолог. разходи по преноса	%	20,78%	20,68%	20,23%
8.	Топл. енергия за разпределение (отчетена) ( т.4 + т.5 - т.6)	MWh	2 588 860	2 596 962	2 532 083

**Таблица 1**

Топлинната енергия за собствени нужди за деветмесечието на 2021 г. е с 3 812 MWh повече спрямо отчетената за същия период на 2020 г. и с 3 449 MWh по-малко от заложената стойност в Актуализирания Бизнес план. Относителният дял на технологичните разходи по преноса е 20,78%, при заложен в бизнес плана 20,68% и отчетени през 2020 г. 20,23%.



Графика 1

### 1.3 Производство и продажби на електрическа енергия

През деветмесечието на 2021 г. са произведени 792 664 MWh електрическа енергия, което е със 149 550 MWh или с около 23,3% повече в сравнение със същия период на 2020 г. Сравнявайки отчетните данни към 30.09.2021 г. с планираното в Актуализирания Бизнес план на компанията за 2021 г., произведеното количество електроенергия е с 3,78% повече спрямо планираното.

#### *Производство и продажба на електрическа енергия по отчетни данни за деветмесечието на 2021 г., план за 2021 г. и отчет за 2020 г.*

Електрическа енергия	Мярка	Отчет към 30.09.2021 г.	Актуализиран Бизнес План към 30.09.2021 г.	Отчет към 30.09.2020 г.
Производство	MWh	792 664	763 797	643 114
Собствени нужди и технологични разходи за трансформация	MWh	129 385	126 382	115 102
Относителен дял на собствени нужди и технологични разходи за трансформация	%	16,3%	16,5%	17,9%
Електрическа енергия за собствено потребление (съгласно чл. 119)	MWh	38 049	40 344	0
Изнесена от централите	MWh	625 230	597 071	528 012

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 деветмесечието на 2021 г., двете топлоелектрически централи на дружеството са изразходили общо 129 385 MWh електроенергия, което представлява 16,32% 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. Отчетените към 30.09.2021 г. количества електроенергия за собствено потребление на обекти собственост на дружеството са близки до планираните и са в размер на 38 049 MWh.

#### 1.4 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. Стремещт 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 деветмесечието на 2021 г. е 130,50 kg/MWh и е близък до постигнатия през 2020 г. от 129,94 kg/MWh, като е с 2,07 % по-висок от планирания в Бизнес плана за 2021 г. 127,86 kg/MWh.

Специфичният разход на условно гориво за производство на електрическа енергия през деветмесечието на 2021 г. е 205,41 kg/MWh и е по-висок от отчетените през 2020 г. 193,56 kg/MWh. Увеличението се дължи на различна комбинация от работещи съоръжения през

разгледания 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 30.09.2021 г.	Актуализиран Бизнес План към 30.09.2021	Отчет към 30.09.2020 г.
1.	За произведена ел. енергия (брутен)	kg/MWh	205,41	199,20	193,56
	ТЕЦ "София"	kg/MWh	189,91	191,16	194,18
	ТЕЦ "София Изток"	kg/MWh	213,61	203,62	193,24
2.	За отпусната от топлоизточниците топлинна енергия (нетен)	kg/MWh	130,50	127,86	129,94
	ТЕЦ "София"	kg/MWh	129,26	127,96	130,24
	ТЕЦ "София Изток"	kg/MWh	131,42	126,93	129,45
	ОЦ и ВОЦ	kg/MWh	130,54	128,95	130,30

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 за всеки продаден мегаватчас електроенергия от ВЕКП дружеството получава премия 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 лицензи 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:

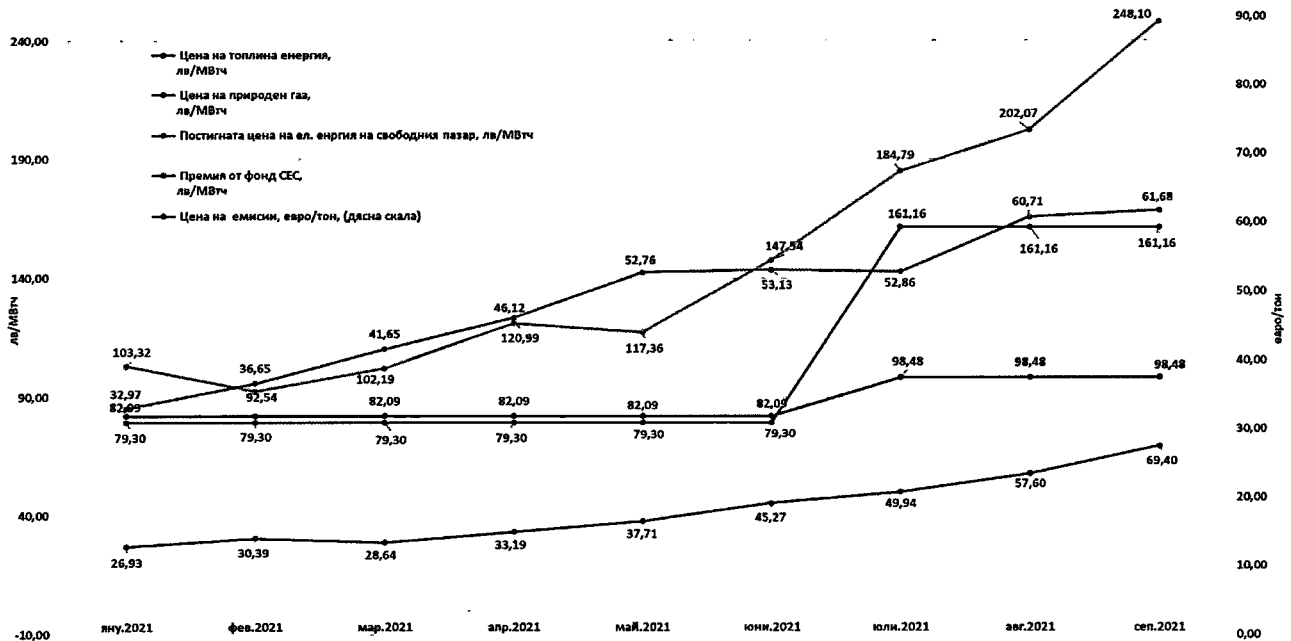
- регулираната от КЕВР цена на природния газ
- цена на топлинната енергия
- премията за ВЕКП
- постигнатите средни цени на продадената от дружеството електрическа енергия на свободния пазар
- цените на въглеродните емисии през деветмесечието на 2021 г.

През разглеждания период КЕВР променя цените на топлинната енергия и премията за ВЕКП от 01.07.2021 г., като ги изчислява при средна цена на природния газ за ценовия период в размер на 47,11лв/МВтч. Видно от графиката, утвърдената цена на природния газ още през

м. юли е по-висока спрямо използваната при ценнообразуването, като достига 69,40 лв/МВтч в края на периода.

През 2021 г. „Топлофикация София“ ЕАД съумя да се възползва от възходящия тренд на пазара на електроенергия, като продава цялата си произведена енергия на пазарен сегмент „ден напред“ на БНЕБ ЕАД.

### Цени на топлинна енергия, електрическа енергия, природен газ и въглеродни емисии през деветмесечието на 2021



Графика 3

## 2.2 Приходи

Приходите на „Топлофикация София“ ЕАД се формират основно от продажба на топлинна и електрическа енергия, които за деветмесечието на 2021 г. представляват съответно 58% и 35% от общите приходи на компанията. Към 30.09.2021 г., общите приходи на дружеството възлизат на **364 556** хил. лв.

### Сравнение с Актуализирания Бизнес плана за 2021 г.

#### Планирани и отчетени приходи за деветмесечието на 2021 г.

№	Приходи, хил. лв.	Отчет към 30.09.2021 г.	Актуализиран Бизнес План към 30.09.2021 г.	Изменение	Изменение %
1.	От електрическа енергия	129 086	119 803	9 283	7,7%
2.	От топлинна енергия	213 056	214 753	-1 697	-0,8%
3.	Други приходи	22 414	20 932	1 483	7,1%
4.	<b>Общо приходи:</b>	<b>364 556</b>	<b>355 488</b>	<b>9 068</b>	<b>2,6%</b>

Таблица 4



Графика 4

Спрямо Актуализирания Бизнес план към края на деветмесечието на 2021 г. дружеството преизпълнява приходната част, като отчита с **9 068 хил. лв. повече приходи (+2,6%)**.

Приходите от борсови продажби на електроенергия са с 8 471 хил. лв. (+12%) по-високи спрямо заложените в АБП поради постигната по-висока от прогнозираната цена с 2,90 лева/МВтч през юли, с 20,18 лева/МВтч през август и с 66,21 лева/МВтч през септември. Приходите от фонд СЕС са с около 2% по-високи спрямо планираното, като това се дължи на по-високото електропроизводство и съответно продажби.

Приходите от топлинна енергия намаляват са с 1 697 хил. лв. (-0,8%) като основната причина са по-ниските продажби спрямо плана.

Другите приходи по отчет към 30.09.2021 г. са в размер на **22 414 хил. лв.** 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. Спрямо Актуализирания Бизнес плана за деветмесечието на 2021 г. дружеството отчита с **1 483 хил. лв. (+7,1%)** повече „други приходи“, като това се дължи основно на отчетените по-високи приходи от неустойки по просрочени вземания.

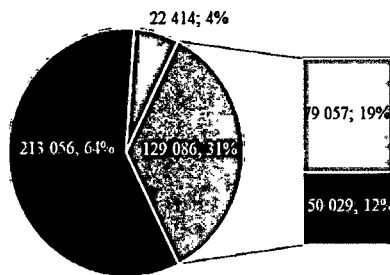
**Сравнение спрямо деветмесечието на 2020 г.**

Приходи по отчетни данни за деветмесечието на 2021 г. и 2020 г.

№	Приходи, хил. лв.	Отчет към 30.09.2021 г.	Отчет към 30.09.2020 г.	Изменение	Изменение %
1.	От електрическа енергия	129 086	75 370	53 716	71,3%
2.	От топлинна енергия	213 056	188 359	24 697	13,1%
3.	Други приходи	22 414	15 120	7 294	48,2%
4.	Общо приходи:	364 556	278 848	85 708	30,7%

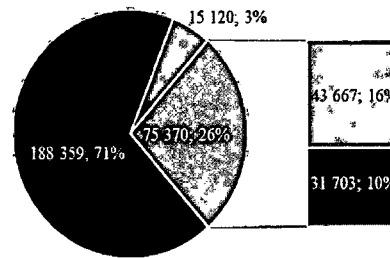
Таблица 6

Приходи от продажби към 30.09.2021 г.  
364 556 хил. лв



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

Приходи от продажби към 30.09.2020 г.  
278 848 хил. лв.



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

Графика 5

Отчетените приходи в размер на **364 556 хил. лв.** бележат увеличение от **85 708 хил. лв.** (+30,7%), спрямо тези към деветмесечието на 2020 г. – **278 848 хил. лв.**

Към 30.09.2021 г. приходите от продажба на електрическа енергия са в размер на **129 086 хил. лв.** и са с **53 716 хил. лв.** (+71,3%) повече спрямо отчетените миналото деветмесечие – **75 370 хил. лв.**

Приходите от борсови продажби на електроенергия се увеличават спрямо миналата година с **35 390 хил. лв.** Положителният ефект е постигнат в резултат както на по-високите продадени количества, така и на постигнатата по-висока борсова цена с 52,4% спрямо миналогодишната.

Приходите от фонд СЕС се увеличават с **18 326 хил. лв.** като това се дължи както на увеличението на премията от 01.07.2021 г., така и на факта, че към 30.09.2020 г. приходите са намалени със **17 503 хил. лв.** в резултат на ретроактивната промяна на премията.

Към 30.09.2021 г. приходите от топлинна енергия са в размер на **213 056 хил. лв.**, което представлява увеличение с **24 697 хил. лв.** (+13,1%) спрямо отчетените към 30.09.2020 г. Основната причина е ретроактивното прилагане на цените на топлинната енергия през 2020 г., изразено в намаление на приходите от продажба на топлоенергия с **31 946 хил. лв.**

„Други приходи“ по отчетни данни към 30.09.2021 г. са в размер на **22 414 хил. лв.** или около 6% от общите приходи на дружеството. Увеличението спрямо 30.09.2020 г. със **7 294 хил. лв.** (+48,2%) е в резултат на текущо отчетените към 30.09.2021 г. по-високи приходи от неустойки по просрочени вземания, приходи от външни финансираня и приходи от юрисконсултски възнаграждения.

## 2.3 Разходи

### Сравнение с Актуализирания Бизнес план

Към 30.09.2021 г. дружеството отчита общи разходи в размер на **517 391 хил. лв.** при планирани за същия период в Актуализирания Бизнес план за 2021 г. **488 250 хил. лв.**

#### *Планирани и отчетени разходи към 30.09.2021 г.*

РАЗХОДИ, хил. лв.	Отчет към 30.09.2021 г.	Актуализиран Бизнес План към 30.09.2021 г.	Отклонение хил. лв.	Отклонение %
Разходи за материали	1 300	1 654	-354	-21%
Разходи за външни услуги	20 465	18 914	1 551	8%
Амортизация	23 426	23 462	-36	0%
Заплати и осигуровки	56 918	57 586	-668	-1%
Данъци и такси	8 930	8 220	710	9%
Други разходи (отписани вземания, безпл. храна, опазване на ОС, служ. пътувания на персонала и др.)	6 259	7 015	-756	-11%
Глоби и неустойки "Булгаргаз" и БЕХ	32 052	29 566	2 486	8%
Разходи за ремонт	2 770	2 941	-171	-6%
Разходи / провизия за покупка на квоти	136 153	124 249	11 904	10%
Горива за производство	217 888	204 730	13 159	6%
Други променливи разходи (ел. енергия, вода, химикали и др.)	10 059	8 549	1 511	18%
Финансови разходи	1 124	1 364	-240	-18%
Разходи/приходи за обезценка	45	0	45	-
<b>Общо разходи</b>	<b>517 391</b>	<b>488 250</b>	<b>29 141</b>	<b>6%</b>

Таблица 7

Увеличението се дължи основно на следните разходни пера:

Разходите за горива за производство бележат увеличение спрямо АБП с **13 159 хил. лв.** (+ 6%) основно поради ежемесечно покачващата се средна цена на природния газ спрямо планираната за периода, както и в резултата на по-голямото количество изразходван природен газ.

Увеличение от **11 904 хил. лв.** (+ 10%), бележат разходите за покупка на квоти парникови газове, като това се дължи на по-високата цена по която е провизиран разходът – 61,68 евро/тон спрямо цената заложена в бизнес плана 56,00 евро /тон, както и в резултат на по-голямото количество генерирани емисии.

Отчетените разходи за лихви и неустойки към „Булгаргаз“ ЕАД и БЕХ ЕАД към **30.09.2021 г.** са с **2 486 хил. лв.** (+ 8%) повече спрямо планираните, в резултат на заложеното в Актуализирания Бизнес план преподписване на споразуменията с БЕХ, което към 30.09.2021 г. все още не е реализирано въпреки изразената готовност от страна на „Топлофикация София“ ЕАД и многобройните изпратени писма с настояване за провеждане на преговори.

### Сравнение спрямо 2020 г.

Спрямо деветмесечието на 2020 г., дружеството е отчетало със **184 893 хил. лв. (+56%)** повече разходи.

Значително увеличение от **92 022 хил.лв. (+209%)** бележат разходите за въглеродни емисии. Те са в размер на **136 153 хил. лв.**, изчислени по борсова спот цена на Европейската енергийна борса (EEX) към последния борсов ден на разглеждания период 30.09.2021 г. в размер на 61,68 евро/тон и задължението за покупка към м. септември в размер на 952 789 тона. В отчета за 2021 г. е отчетен и допълнителен разход за квоти в размер на 21 212 хил. лв., който се отнася за закупени квоти за 2020 г.

#### *Разходи по отчет за деветмесечието на 2021 и 2020 г.*

РАЗХОДИ, хил. лв.	Отчет към 30.09.2021 г.	Отчет към 30.09.2020 г.	Отклонение хил. лв.	Отклонение %
Разходи за материали	1 300	1 223	77	6%
Разходи за външни услуги	20 465	15 324	5 141	34%
Амортизация	23 426	24 227	-801	-3%
Заплати и осигуровки	56 918	53 855	3 063	6%
Данъци и такси	8 930	5 285	3 644	69%
Други разходи (отписани вземания, безпл. храна, опазване на ОС, служ. пътувания на персонала. и др.)	6 259	4 983	1 277	26%
Глоби и неустойки "Булгаргаз" и БЕХ	32 052	24 561	7 491	31%
Разходи за ремонт	2 770	3 666	-896	-24%
Разходи / провизия за покупка на квоти	136 153	44 130	92 022	209%
Горива за производство	217 888	144 028	73 860	51%
Други променливи разходи (ел. енергия, вода, химикали и др.)	10 059	12 697	-2 638	-21%
Финансови разходи	1 124	333	791	237%
Разходи/приходи за обезценка	45	-1 816	1 861	-
<b>Общо разходи</b>	<b>517 391</b>	<b>332 498</b>	<b>184 893</b>	<b>56%</b>

Таблица 8

Разходите за горива за производство се увеличават със **73 860 хил. лв. (+51%)** като това се дължи от една страна на факта, че във финансовия отчет към 30.09.2020 г. разходът за природен газ е намален с 48 091 хил. лв. в резултат на ретроактивното прилагане на цената на природния газ, а от друга страна на по-високата консумация и по-високата средна цена през разглеждания период на 2021 г.

Разходите за външни услуги бележат увеличение с **5 141 хил.лв (+ 34%)** основно в резултат на внедряването на интегрираната информационна система SAP ERP и съответните разходи за поддръжка, свързани с продължаването на процесите по дигитализация и оптимизация на дейностите в дружеството. Увеличение се наблюдава и при отчетените през 2021 г. разходи за метрологична проверка и разходите за печат и доставка на фактури.

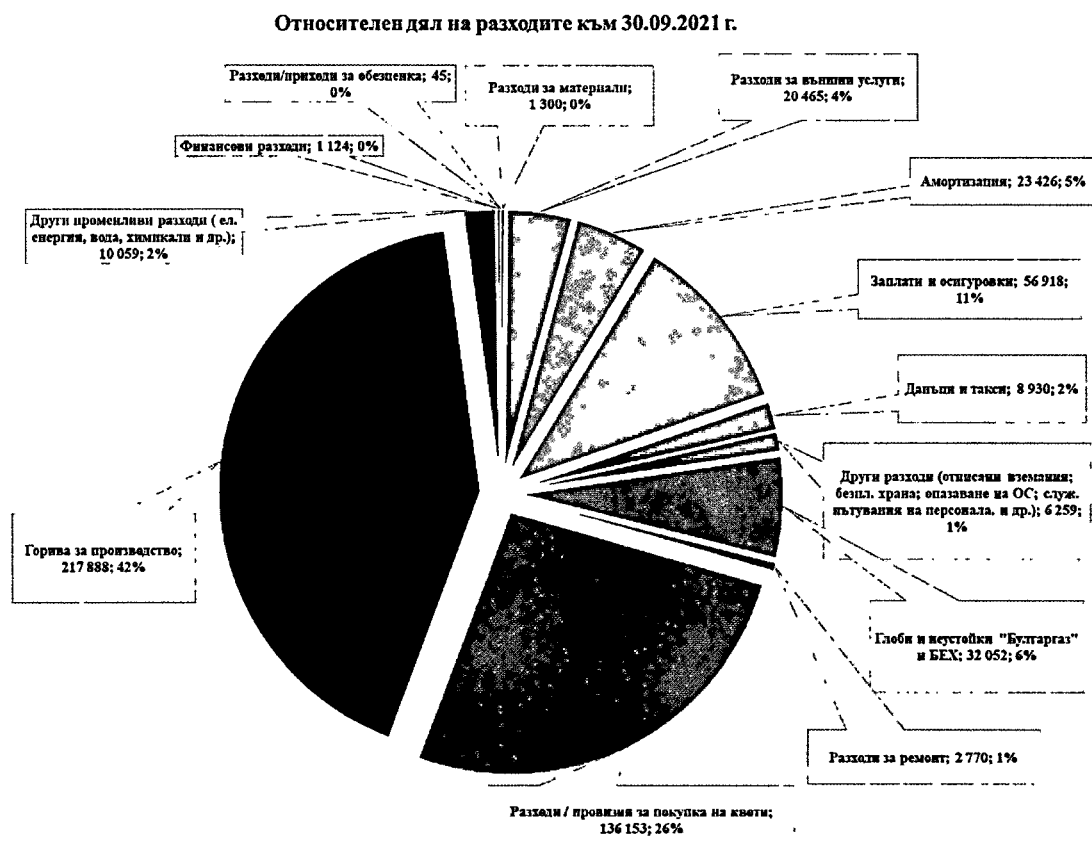
Разходите за данъци и такси се увеличават спрямо отчетените с **3 644 хил.лв.** в резултат на по-високите разходи за вноска във фонд СЕС поради по-високите приходи от продажби на електроенергия, както и на нововъзникналия разход за такса „задължение към

обществото“ върху количествата електроенергия за обезпечаване на собственото потребление с вътрешно производство.

Другите разходи бележат увеличение с 1 277 хил. лв. (+26%) 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.).

Другите променливи разходи (в т. ч.: купена ел. енергия, вода за производство, химикали и др.) намаляват с 2 638 хил. лв. (-21%). 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 30.09.2021 г. най-висок относителен дял в общите разходи заемат разходите за горива за производство – 42%, следвани от разходите за покупка на квоти – 26%, заплати и осигуровки – 11%, разходи за глоби и неустойки към БЕХ ЕАД и „Булгаргаз“ ЕАД – 6%, разходи за амортизация – 5%. Относителният дял на всички разходи към 30.09.2021 г. е представен на *Графика 6*.



*Графика 6*



## 2.4 Финансов резултат

По отчетни данни към 30.09.2021 г. дружеството отчита загуба в размер на **152 834 хил. лв. при отчетена към м. септември 2020 г. загуба в размер на 53 649 хил. лв.** Отчетената по-висока загуба спрямо деветмесечието на 2020 г. е **следствие на увеличението на разходната част основно в резултат на регулираните цени на природния газ и борсовите цени на квотите.**

За първите девет месеца на 2021 г. регулираната цена на природния газ нарасна със 158%, а борсовата цена на въглеродните емисии с 91%, като в резултат на това дружеството отчита съответно със 73 860 хил. лв. по-високи разходи за горива за производство и 92 022 хил. лв. по-високи разходи за покупка на въглеродни емисии.

Негативният ефект от растящите цени на основните суровини е частично неутрализиран от по-високите приходи от електрическа енергия, които нарастват с 53 716 хил. лв., както и приходите от топлинна енергия, които бележат ръст от 24 697 хил. лв.

С отчетения финансов резултат към м. септември 2021 г. натрупаната загуба в отчета към 30.09.2021 г. нараства в размер на 891 759 хил. лв., а собственият капитал на дружеството намалява до 50 393 хил. лв. при размер на акционерния капитал от 107 649 хил. лв.

Предвид негативните очаквания до края на годината, продиктувани от прогнозите за продължаващо покачване на цените на природния газ и въглеродните емисии, се очаква в резултат на натрупаната загуба към 31.12.2021 г. собственият капитал на дружеството да намалее значително, достигайки отрицателни нива.

В тази връзка Управителният съвет на „Топлофикация София“ с писма М-756 / 29.07.2021 г. и М-783 / 09.08.2021 г. информира едноличния собственик на капитала - Столична община за необходимостта от предприемане на навременни мерки, включително проучване на възможностите за ефективно увеличение на капитала на дружеството или получаване на друга форма на ликвидна подкрепа, чрез които да бъдат избегнати ефектите и последиците от декапитализацията в края на 2021 г., както и да бъде осигурена възможност за поддържане в приемливи граници на дълга за природен газ, както и достатъчен паричен ресурс за покупка на въглеродните емисии за 2020 г. В писмата подробно бяха описани и анализирани извършените от КЕВР корекции на ценообразуващите елементи при определянето на цените от 01.07.2021 г. в резултат на които беше силно нарушен балансът между интересите на дружеството и тези на потребителите, като за пореден път то беше натоварено с непосилна социална функция.

Планираният финансов резултат към 30.09.2021 г. в Актуализирания бизнес план е в размер на **132 762 хил. лв.** Отчетената по-висока загуба спрямо планираната се дължи изцяло на разходната част, която е с 29 141 хил. лв. по-висока, като причината е продължилото



покачване на цените на природния газ и борсовите цени на квотите, които са извън сферата на влияние на ръководството и които продължават възходящия си тренд и през четвъртото тримесечие на 2021 г.



~~Александър Александров~~

~~Изпълнителен директор~~