



топлофикация
софия ЕАД

Топлина в твоя дом!

МЕЖДИНЕН АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА НА „ТОПЛОФИКАЦИЯ СОФИЯ“ ЕАД ЗА
ПЪРВО ПОЛУГОДИЕ НА 2024 Г. ПО ЧЛ. 61, АЛ. 2, Т. 2 ОТ ПРАВИЛНИКА ЗА
ПРИЛАГАНЕ НА ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Фирмено наименование	„Топлофикация София“ ЕАД
ЕИК	831609046
Седалище и адрес на управление	Република България област София (столица), община Столична гр. София 1680 район Красно село ул. „Ястребец“ № 23 Б Интернет страница: www.toplo.bg
Предмет на дейност	Производство на топлинна енергия, пренос на топлинна енергия, Производство на електрическа и топлинна енергия и други дейности, обслужващи основните дейности.
Собственост и управление	Едноличен собственик на капитала – Столична община ЕИК 000696327
Надзорен съвет	Сапо Чакалски – председател на НС Милена Ценова – зам.- председател на НС Валентин Терзийски – член на НС
Управителен съвет	Ивайло Епитропов – председател на УС Лъчезар Чотов – зам. председател на УС Васил Ковачев – изпълнителен директор
Историческа справка	„Топлофикация София“ ЕАД е създадена като общинско предприятие през 1957 г. с Решение на изпълнителният комитет на СГНС, под името ДСП „Топлофикация“. През 1978 г. на базата

на ДСП „Топлофикация” и двете градски топлоцентрали – ТЕЦ „София” и ТЕЦ „София Изток” е създаден Стопански енергиен комбинат „София”. С Разпореждане № 73/ 11.06.1992 г. на Министерски съвет и Решение № 4 от Протокол №16/07.10.1992 г., като правопреемник на Стопански енергиен комбинат „София”, е регистрирано в Софийски градски съд (СГС) еднолично акционерно дружество „Топлофикация София” ЕАД.

Структура на управление Компанията осъществява дейността си чрез Централно управление и четири топлофикационни района (ТР), които нямат статут на отделни юридически лица: ТР „София”, ТР „София Изток”, ТР „Земляне” и ТР „Люлин”.

Лицензии и удостоверения Производство на топлинна енергия - Лицензия № Л-031-02/15.11.2000 г., изменена с решение № И1-Л-031-02/13.06.2005 г. и № И2-Л-031/29.03.2010 г. и № И8-Л-032/25.09.2020 г. на КЕВР; Производство на топлинна и електрическа енергия – Лицензия № Л-032-03/15.11.2000 г., изменена с решение № ИЗ-Л-032/10.10.2011 г.; № И4-Л-032/28.08.2015 г. и № И5-Л-032-05/22.12.2015 г. и № И6-Л-032 от 21.06.2016 г. И7-Л-032/28.02.2019 г., и № И8-Л-032/25.09.2020 г. на КЕВР; Пренос на топлинна енергия – Лицензия №Л-033-05/15.11.2000 г., изменена с решение № И1-Л-033-05/23.04.2007 г. и № И2-Л-033/12.12.2011 г. № И8-Л-032/25.09.2020 г. на КЕВР; Търговия с електрическа енергия - № Л-648/27.04.2016 г.; Търговия с природен газ - № Л-56115 от 28.09.2021 г.; Удостоверение за регистрация № Р-34-4/19.05.2022 г. за вписване в публичния регистър на Министерството на икономиката, енергетиката и туризма за извършване на услугата дялово разпределение с уреди Siemens, Sensus, Apator, Qundis.

„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.

Централизираното топлоснабдяване е доказано 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. „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.

2. МЕЖДИНЕН АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

2.1. Производствена и експлоатационна дейност

Основни производствени данни

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 30.06.2024 г., „Топлофикация София“ ЕАД е доставила до своите потребители **1 792 314 МВтч** топлинна енергия, като се наблюдава намаление от -15,1% спрямо реализираната енергия през същия период на 2023 г. *Това са най-ниските продажби за първо полугодие от през последните 20 години, като за първи път дружеството отчита продажби под 1,8 млн. МВтч през първото шестмесечие на годината.* Намалението се дължи на по-ниското производство и респективно продажба на топлинна енергия, поради значително по-топлото време през първото полугодие на 2024 г. *През тази година отоплителният сезон приключи на 31.03.2024 г., като продължителността му беше 147 дни и това беше най-краткият отоплителен сезон от 35 години насам.*

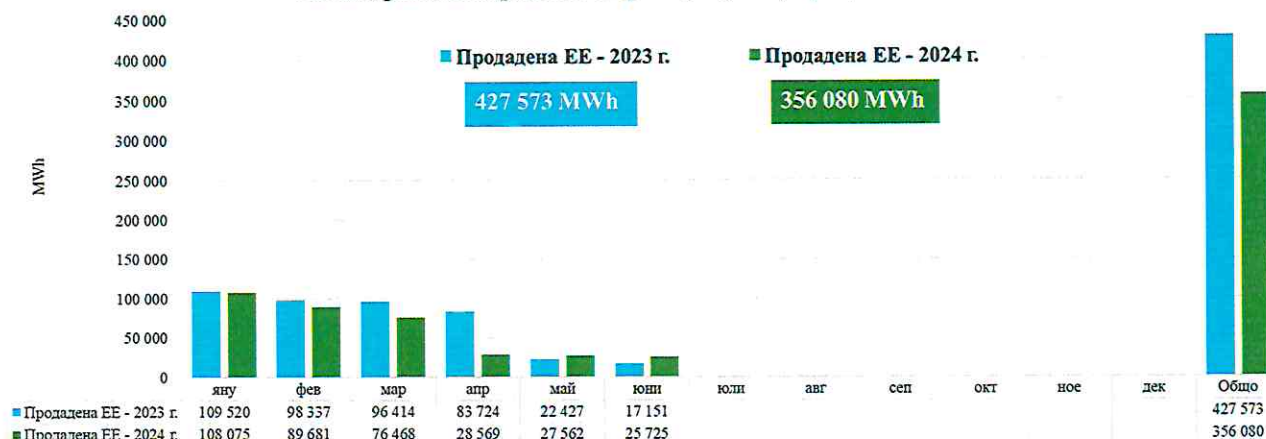
Продадена топлинна енергия (ТЕ) - отчет 2023 г. и 2024 г.



Графика 1

Към 30.06.2024 г. дружеството е реализирало общо **356 080 МВтч** електрическа енергия, като се наблюдава намаление с -16,7% спрямо продадените **436 901 МВтч** за същия период на 2023 г.

Реализирана електрическа енергия (ЕЕ) по графици - отчет 2023 г. и 2024 г.

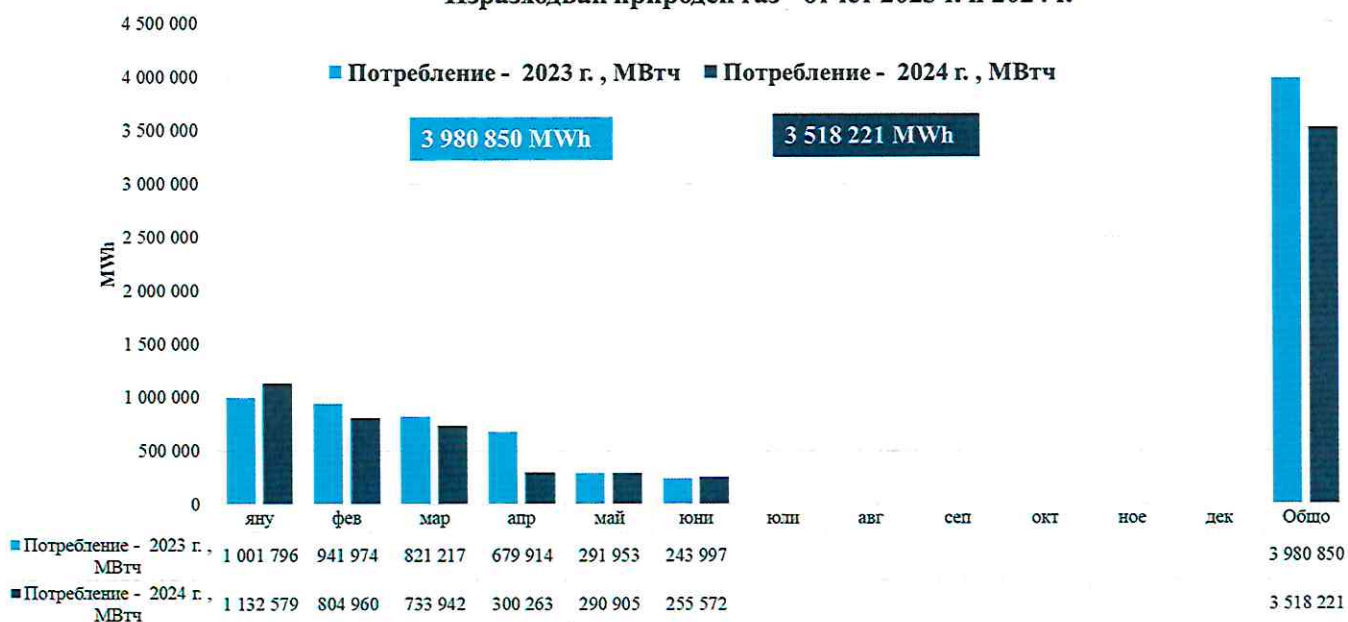


Графика 2

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. Към 30.06.2024 г. използваната електроенергия за собствено потребление 9 839 МВтч.

Изразходваното количество природен газ за производство на топлинна и електрическа енергия през първото шестмесечие на 2024 г. е **3 518 221 MWh** и е с **-11,6%** по-малко спрямо отчетеното за същия период на 2023 г. **3 980 850 MWh**. Намалената консумация на природен газ се обуславя от по-ниското електро и топлопроизводство поради необичайно високите температури в началото на 2024 г.

Изразходван природен газ - отчет 2023 г. и 2024 г.



Графика 3

2.2. Финансово-икономически данни за първо тримесечие

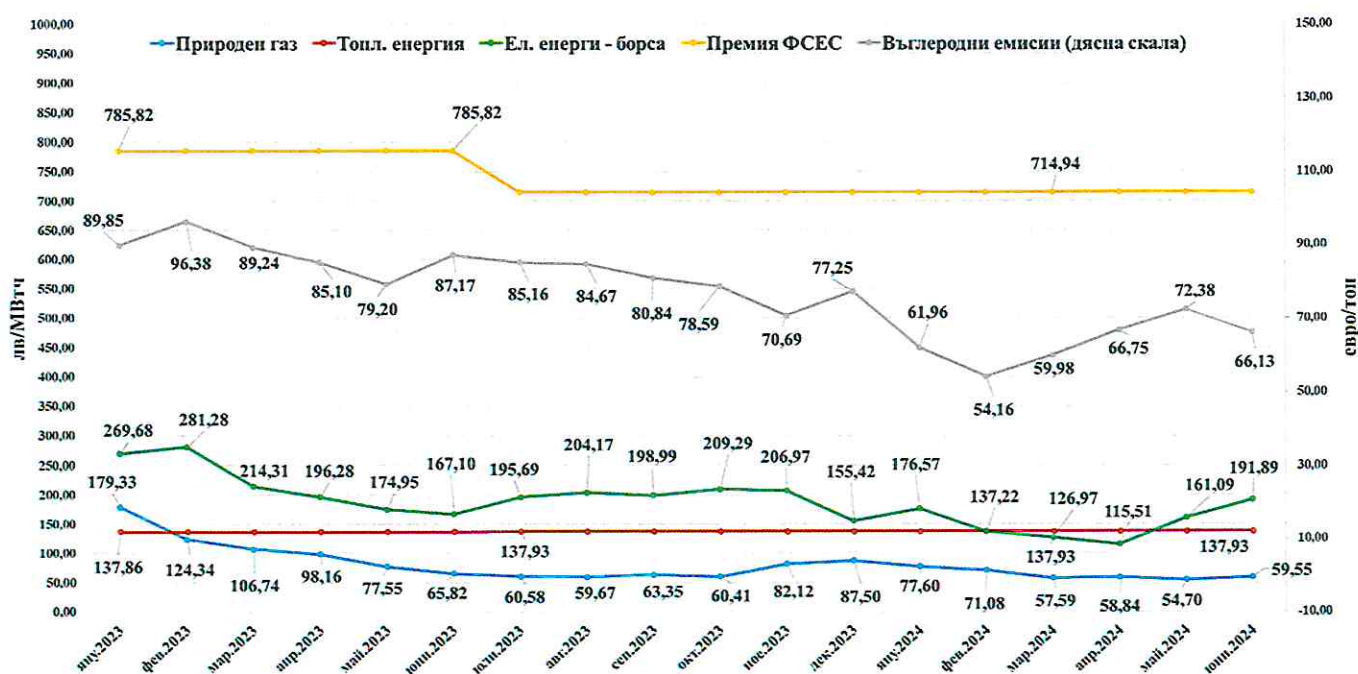
2.2.1. Основни цени през разглеждания период

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 ВЕКП дружеството получава премия от фонд „Сигурност на електроенергийната система“ (ФСЕС).

Цените на електрическата и на топлинната енергия се утвърждават от КЕВР на база одобрени от Регулатора 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.

Помесечни данни за цените на топлинна и електрическа енергия, природен газ и въглеродни емисии за периода януари 2023 - юни 2024 г. са представени на следващата графика:

Цени на топл. енергия, ел. енергия на БНЕБ, природен газ, въглеродни емисии и премия от Фонд СЕС за периода 01.01.2023 - 30.06.2024



Графика 4

В Таблица 1 е представен сравнителен анализ на средните цени, формиращи основния дял на приходната и разходната част на Дружеството през първите шестмесечия на 2024 г. и 2023 г.

Средни цени на топл. и ел. енергия, природен газ и въглеродни емисии през 1-во шестмесечие на 2024 и 2023 г.

	към юни 2024 г.	към юни 2023 г.	изменение	изм. %
Средна постигната цена на ел. енергия	151,02	236,41	-85,39	-36,1%
Средна стойност на премия от ел. енергия	714,94	785,82	-70,88	-9,0%
Средна цена на топл. енергия	137,93	137,86	0,07	0,1%
Средна цена на природен газ	67,13	123,06	-55,93	-45,4%
Средна цена на квоти CO ₂ за периода	66,13	87,45	-21,32	-24,4%

Таблица 1

2.2.2. Финансов резултат към 30.06.2024 г.

За полугодieto 2024 г. дружеството отчита печалба в размер на 8 782 хил. лв, при отчетена за предходния отчетен период загуба от – 61 782 хил. лв. Основната причина за подобря финансов резултат спрямо предходния е значителното намаление на разходите за природен газ. Същевременно през разглеждания период се наблюдава и съществено намаление в приходната част вследствие както на общото понижение на ценовите равнища на електроенергията, така и на по-ниското производство и продажби в резултат на необичайно високите температури в началото на годината и много по-ранното приключване на отоплителния сезон.

2.2.3. Приходи

Приходите на „Топлофикация София“ ЕАД през към 30.06.2024 г. се формират основно от продажба на топлинна и електрическа енергия. Общите приходи на дружеството възлизат на 557 974 хил. лв. и се понижават спрямо предходния период с -22,4%.

Приходи по отчетни данни за 1-во шестмесечие на 2024 г. и 2023 г.

Приходи от дейността	30.06.2024 хил. лв.	30.06.2023 хил. лв.	Изменение хил. лв.	Изменение %
Продажби, в т.ч.:	537 778	702 033	-164 255	-23,4%
от топлинна енергия	242 774	285 163	-42 389	-14,9%
от електрическа енергия, в т.ч.:	295 004	416 870	-121 866	-29,2%
от Фонд СЕС	241 021	315 613	-74 592	-23,6%
от борсови продажби	53 983	101 257	-47 274	-46,7%
Други приходи	18 370	14 731	3 639	24,7%
в т.ч. от услуга "Дялово разпределение"	8 027	6 229	1 798	28,9%
Приходи от финансиране	1 826	2 647	-821	-31,0%
Финансови приходи	0	0	0,0	-100,0%
Общо приходи	557 974	719 411	-161 437	-22,4%

Таблица 2

Общите приходи от електроенергия през първото полугодие на 2024 г. са в размер на 295 004 хил. лв. и бележат спад от 29,2% спрямо 2023 г.

Приходите от борсови продажби намаляват с – 47 274 хил. лв. (-46,7%). Докато през полугодията на 2024 г. постигнатата средна борсова цена е 151,02 лв/МВтч, то през същия период на 2023 г. дружеството е реализирало електроенергията на средно 236,41 лв/МВтч. При реализираното количество електроенергия се наблюдава намаление от – 16,7% спрямо 2023 г.

Приходите от Фонд СЕС намаляват с - 74 592 хил. лв. (-23,6%), което се дължи както на по-ниския размер на утвърдената премия по чл. 33а от ЗЕ, така и на по-ниския брой получени сертификати за ВЕКП. Към 30.06.2024 г. стойността на премията е в размер на 714,94 лв/МВтч, а за същия период на 2023 г. е в размер на 785,82 лв/МВтч. При получените сертификати за ВЕКП се наблюдава намаление от -16,1%.

Приходите от топлинна енергия намаляват спрямо предходния отчетен период с 42 389 хил. лв. (-14,9%), и са в размер на 242 774 хил. лв, което се дължи на сравнително високите температури през зимните месеци на 2024 г. и съответно по-ниското производство, респективно по-ниските продажби.

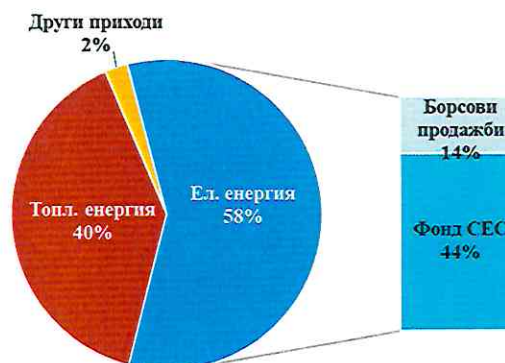
„Други приходи“ към 30.06.2024 г. са 18 370 хил. лв. и отбелязват ръст от 24,7% спрямо 2023 г. който се дължи основно на увеличените приходи от услугата „дялово разпределение“ и приходи от неустойки по просрочени вземания.

Относителен дял на приходите към 30.06.2024 г. и 30.06.2023 г.

Отн. дял на приходите към 30.06.2024 г.



Отн. дял на приходите към 30.06.2023 г.



Графика 5

2.2.4. Разходи

Съгласно отчета за първото полугодие на 2024 г. общите разходи на „Топлофикация София“ ЕАД намаляват с – 231 711 хил. лв. (-29,7%) спрямо предходния период.

Разходи по отчет за 1-во шестмесечие на 2024 и 2023 г.

Разходи	30.06.2024 хил. лв.	30.06.2023 хил. лв.	Изменение хил. лв.	Изменение %
Разходи по икономически елементи				
1. Разходи за материали	269 547	524 530	-254 983	-48,6%
в т.ч. за природен газ	256 057	509 188	-253 131	-49,7%
2. Разходи за външни услуги	15 392	13 294	2 098	15,8%
3. Разходи за амортизация	24 675	20 749	3 926	18,9%
4. Разходи за персонал	61 565	50 527	11 038	21,8%
5. Други	153 656	148 040	5 616	3,8%
в т.ч. за въглеродни емисии	79 796	84 948	-5 152	-6,1%
в т.ч. за лихви и неустойки природен газ	54 504	37 586	16 918	45,0%
в т.ч. вноска във Фонд СЕС	14 745	20 863	-6 118	-29,3%
6. Нетен ефект от обезценка и отписване на вземания	6 913	6 331	582	9,2%
7. Финансови разходи	17 951	17 938	13	0,1%
Общо :	549 699	781 410	-231 711	-29,7%

Таблица 3

Разходите за природен газ към 30.06.2024 г. бележат спад от - 253 131 хил. лв. (-49,7%) спрямо същия период на 2023 г., което се дължи основно на по-ниската средна цена през първото полугодие, която е в размер на 67,13 лв/МВтч. През същия период на 2023 г. цената е 123,06 лв/МВтч или с -55,93% по-ниска. За понижението на разходите допринася и намалената консумация вследствие на по-ниското топло и електропроизводство.

Разходите за външни услуги нарастват с 1 595 хил. лв. спрямо същия период на 2023 г. основно в резултат на отчетените в междинния отчет по-високи разходи за дялово разпределение, разходи за поддръжка, инкасиране на топлинна енергия и др.

Разходите за персонал се увеличават спрямо полугодията на 2023 г. с 11 038 хил. лв. (+21,8%), като резултат от извършената индексация на възнагражденията, залегнала в Колективния трудов договор в съответствие с изменението на минималната работна заплата от 01.01.2024 г.

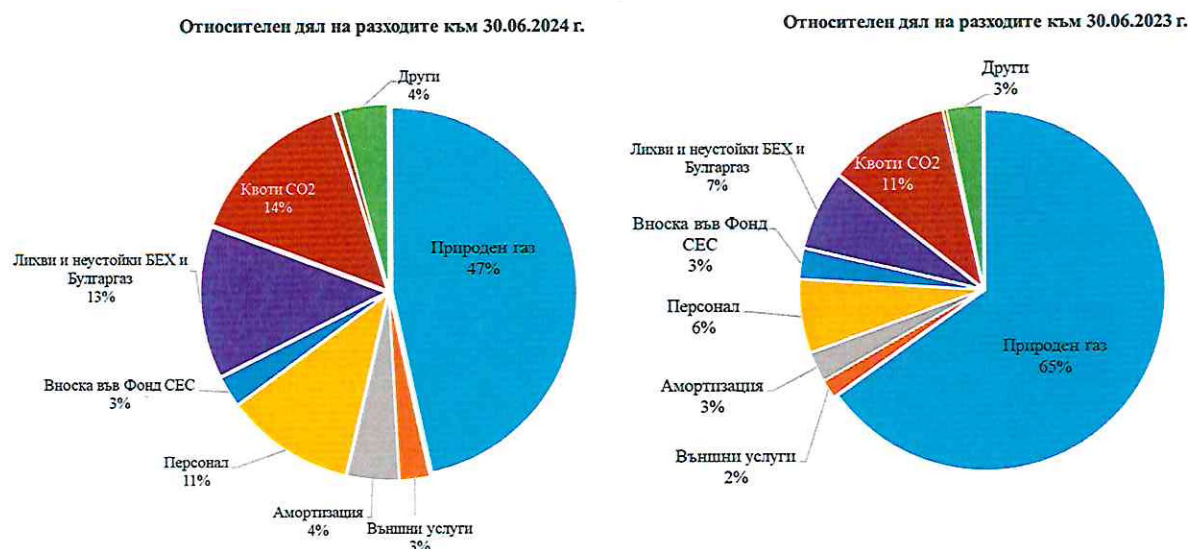
Намаление към 30.06.2024 г. се наблюдава при провизирания **разход за покупка на квоти за емисии парникови газове**, който е в размер на 79 796 хил. лв. или с – 5 151 хил. лв. (-6%) по-нисък спрямо същия период на 2023 г. Начислената провизия е определена на база прогнозно генерираните емисии през периода 616 954 тона, остойностени по борсовата спот цена през последния борсов ден – 28 юни в размер на 66,13 евро/тон.

Разходите за неустойки по договора с „Булгаргаз“ ЕАД към 30.06.2024 г. са в размер на 54 504 хил. лв. и нарастват спрямо същия период на 2023 г. с 16 918 хил. лв. (45%). Това се дължи както на нарасналия среден размер на текущите задължения през периода, така и на по-високия размер на основния лихвен процент през първото полугодие на 2024 г. спрямо същия период на 2023 г. За увеличението допринася и начислената неустойка за неприети количества през м. април в резултат на неочаквано ранното приключване на отоплителния сезон.

Финансовите разходи са формирани почти изцяло от разходите за лихви по сключените споразумения за разсрочване на задълженията с БЕХ ЕАД, като през първото полугодие на 2024 г. се запазват на нивото на отчетените през 2023 г.

Относителен дял на разходите

Към 30.06.2024 г. най-висок относителен дял в общите разходи заемат разходите за природен газ с 47%, като отбелязват спад от 19 процентни пункта спрямо 2023 г. Разходите за покупка на квоти за въглеродни емисии запазват дела си от 14%, следвани от разходите за лихви и неустойки към БЕХ ЕАД и „Булгаргаз“ ЕАД, които нарастват с 6 процентни пункта и формират общо 13% от общите разходи. Наблюдава се и увеличение на относителния дял на разходите за персонал, които нарастват от 6 на 11%.



Графика 6

3. АНАЛИЗ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ И НЕФИНАНСОВИТЕ ЦЕЛИ

3.1. Изпълнение на Бизнес плана през първото полугодие на 2024 г.

Проектът на бизнес плана на „Топлофикация София“ ЕАД за 2024 г., включително Инвестиционна и Ремонтна програми за 2024 г. са приети от Управителния съвет на дружеството с решение по Протокол №8 от 18.02.2024 г., като с писмо с Рег. индекс М-255 от 16.02.2024 г. Проектът на Бизнес план е представен в Столичен общински съвет за разглеждане и одобрение.

В Таблица 4 е представен сравнителен анализ на отчетените и планираните към 30.06.2024 г. основни технико-икономически показатели на „Топлофикация София“ ЕАД.

**План и отчет на основните технико-икономически показатели
на Топлофикация София ЕАД към месец юни 2024 година**

	Технико-икономически показатели	Дим.	Отчет към 30.06.2024	Бизнес план към 30.06.2024	изменение	изменение %
1.	Брутно производство на ел. енергия	МВтч	449 366	550 000	-100 634	-18,3%
2.	Брутно производство на топл.енергия	МВтч	2 300 534	2 736 884	-436 350	-15,9%
3.	Ефективност на произв. на ел. енергия (ред 1 / ред 7)	%	12,77%	13,07%	-0,30%	
4.	Ефективност на произв. на топл. енергия (ред 2 / ред 7)	%	65,39%	65,04%	0,35%	
5.	Продадена електрическа енергия (по графици)	МВтч	356 080	444 901	-88 821	-20,0%
6.	Брой сертификати от Фонд СЕС	-"	337 120	432 999	-95 879	-22,1%
7.	Продадена топлинна енергия	-"	1 792 314	2 208 005	-415 691	-18,8%
8.	Изразходван природен газ	-"	3 518 221	4 207 765	-689 544	-16,4%
9.	Генерирани емисии	тона	616 954	750 333	-133 379	-17,8%
10.	Средна постигната цена на ел. енергия	лв/МВтч	151,02	150,63	0,39	0,3%
11.	Средна стойност на премия от ел. енергия	лв/МВтч	714,94	714,94	0,00	0,0%
12.	Средна цена на топл. енергия	лв/МВтч	137,93	137,93	0,00	0,0%
13.	Средна цена на природен газ (без акциз, пренос и достъп)	лв/МВтч	67,13	67,72	-0,59	-0,9%
14.	Средна цена на квоти	евро/тон	66,13	75,00	-8,87	-11,8%
15	ОБЩО ПРИХОДИ, в т.ч.:	хил. лв	557 974	694 693	-136 719	-19,7%
15.1.	От електрическа енергия, в т.ч.:	-"	295 004	376 584	-81 580	-21,7%
15.1.1.	от борсови продажби	-"	53 983	67 015	-13 032	-19,4%
15.1.2.	от фонд СЕС	-"	241 021	309 568	-68 548	-22,1%
15.2.	От топлинна енергия	-"	242 774	298 775	-56 002	-18,7%
15.3.	Други приходи	-"	20 197	19 334	862	4,5%
15.4.	Финансови приходи	-"	0	0	0	-
16	ОБЩО РАЗХОДИ, в т.ч.	хил. лв	549 192	630 299	-81 108	-12,9%
16.1	Условно-постоянни разходи, в т.ч.:	-"	203 332	204 241	-909	-0,4%
16.1.1.	Разходи за материали	-"	1 075	1 487	-412	-27,7%
16.1.2.	Разходи за външни услуги	-"	14 198	14 776	-578	-3,9%
16.1.3.	Амортизации	-"	24 675	21 974	2 701	12,3%
16.1.4.	Разходи за персонал	-"	61 565	61 669	-104	-0,2%
16.1.5.	Разходи за данъци и такси	-"	15 747	20 509	-4 762	-23,2%
16.1.6.	Нетен ефект от обезценка на вземания	-"	6 913	7 150	-237	-3,3%
16.1.7.	Други разходи	-"	3 620	3 401	219	6,4%
16.1.8.	Неустойки "Булгаргаз"	-"	54 504	51 170	3 334	6,5%
16.1.9.	Лихви БЕХ	-"	17 717	16 366	1 350	8,3%
16.1.10.	Разходи за ремонт	-"	3 319	5 739	-2 421	-42,2%
16.2.	Променливи разходи, в т.ч.:	-"	345 626	425 832	-80 206	-18,8%
16.2.1.	Природен газ	-"	256 057	303 518	-47 461	-15,6%
16.2.2.	Квоти за емисии парникови газове	-"	79 796	110 064	-30 268	-27,5%
16.2.3.	Купена ел. енергия (производство и пренос)	-"	5 133	6 926	-1 793	-25,9%
16.2.4.	Вода за производство	-"	2 916	3 414	-497	-14,6%
16.2.5.	Химикали	-"	1 477	1 600	-123	-7,7%
16.2.6.	Други променливи разходи	-"	246	310	-65	-20,8%
16.3	Финансови разходи	-"	234	226	8	3,6%
17	ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ПРЕДИ ДАНЪЦИ	хил. лв	8 782	64 394	-55 612	-86,4%

Таблица 4

3.1.1. Основни производствени данни

През първото полугодие на 2024 г. „Топлофикация София“ ЕАД е доставила до своите потребители 1 792 314 МВтч топлинна енергия, което е с 18,8% по-ниско спрямо заложената в Бизнес плана прогноза за 2024 г. Основна причина за намалените продажби са необичайно високите средномесечни температури от начало на 2024 г. (особено през м. февруари и м. март) и съответно значително по-ниския топлинен товар в резултат на което за първи път дружеството отчита продажби на топлинна енергия през първото шестмесечие по-ниски от 1,8 млн. МВтч.

Производството на електрическа енергия е в пряка зависимост от топлопроизводството в резултат на което реализираните борсови продажби са с -20% по-ниски спрямо прогнозата, докато получените сертификати за произведена електроенергия от високоефективно комбинирано производство намаляват с -22,1% спрямо плана.

Потреблението на природен газ през първото шестмесечие на 2024 г. намалява с -16,4% спрямо прогнозата, което се обуславя от ниското потребление на топлинна енергия и съответно по-ниската консумация на синьо гориво.

3.1.2. Приходи

Приходите от борсови продажби на електроенергия са в размер на 53 983 хил. лв. и са по-ниски спрямо заложените в Бизнес плана с -13 032 хил. лв. (-19,4%), което се дължи основно на по-ниското производство и продажба на електрическа енергия, тъй като средната постигната борсова цена през полугодieto е по-висока само с 0,3% спрямо заложената в Бизнес плана прогноза.

Приходите от фонд СЕС през първото тримесечие са в размер на 241 021 хил. лв. и са по-ниски спрямо заложените в Бизнес плана с -68 548 хил. лв. (-22,1%). Това се дължи от една страна на общото намаление на произведената и продадена електроенергия, а от друга страна на по-ниския дял на електроенергията с постигнати показатели за високоефективно комбинирано производство (ВЕКП) спрямо заложената в Бизнес плана прогноза. За по-ниските приходи допринася и обстоятелството, че през м. януари има две спирания на енергийни котли, съответно намаляване на производството през времето, в което не са били в работа.

Отчетените приходи от топлинна енергия през първото шестмесечие са по-ниски спрямо планираните с -56 002 хил. лв. (-18,7%). Основната причина за отклонението са по-ниските продажби в резултат на климатичния фактор. Прогнозните стойности за продадената топлинна енергия в бизнес плана са заложи на база средни исторически нива, докато през първото полугодие на 2024 г. бяха отчетени необичайно високи и дори рекордни среднодневни температури, което рефлектира пряко в по-ниското потребление и съответно приходи от топлинна енергия. В резултат на високите температури беше отчетен и най-късия отоплителен сезон, който продължи 147 дни, като целият м. април беше без отопление.

„Други приходи“ към 30.06.2024 са в размер 20 197 хил. лв. и нарастват с 4,5% спрямо плана към 30.06.2023 г. Увеличението се дължи основно на отчетените в междинния отчет по-високи приходи от дялово разпределение и приходи от неустойки по просрочени вземания и др.

3.1.3. Разходи

Разходите за природен газ през първото полугодие намаляват спрямо плана с – 47 461 хил. лв. (-15,6%) основно поради по-ниското производство на топлинна и електрическа енергия, съответно намалената консумация на гориво. Значително по-малък принос има намалението на цената на синьото гориво, тъй като за първото тримесечие средната цена е с -0,9% по-ниска спрямо заложената в Бизнес плана.

Разходът за покупка на квоти към 30.06.2024 г. е по-нисък спрямо планирания с – 30 268 хил. лв., което се дължи както на по-ниската консумация на природен газ така и на по-ниските борсови цени спрямо заложените в Бизнес план. Разходът към 30.06.2024 г. е провизиран при цена от 66,13 евро/тон (борсовата цена за последния борсов ден за тримесечието – 28.06.2024 г.), докато разходът в Бизнес плана е планиран при средна цена от 75,00 евро/тон – близка до ценовите равнища към момента на изготвяне на прогнозата.

Разходите за амортизация бележат увеличение спрямо Бизнес плана с 2 701 хил. лв. което се дължи на извършената от лицензиран оценител преоценка на дълготрайните материални активи на дружеството в отчета към 31.12.2023 г. и определената им по-висока справедлива стойност, което рефлектира в увеличение на разходите за амортизация.

Разходите за неустойки към „Булгаргаз“ ЕАД са в размер на 54 504 хил. лв. и нарастват с 3 334 хил. лв. (6,5%) спрямо Бизнес плана. Неочаквано краткият отоплителен сезон беше причина за значителни по-ниска консумация на природен газ през м. април спрямо заложените количества в годишната програма към договора за доставка с обществения доставчик. Съгласно договорните клаузи дружеството следва да заплати неустойки за неприето количество (над определен толеранс), като размерът ѝ за м. април е 3 531 хил. лв. и е основната причина за по-високата стойност спрямо планираната в бизнес плана.

Увеличение с 1 350 хил. лв. спрямо плана бележат разходите за лихви към БЕХ ЕАД. Увеличението се дължи основно на по-ниското производство на електроенергия спрямо планираното и съответно по-ниския размер на погасените суми по тристранното споразумение с Фонд СЕС.

3.1.4. Финансов резултат

През първото полугодие на 2024 г. „Топлофикация София“ ЕАД отчита печалба в размер на **8 782 хил. лв.**, при планиран в Бизнес плана печалба от **64 394 хил. лв.** В междинния отчет се наблюдава намаление както в приходната, така и в разходната част, като първостепенната причина за по-ниските приходи е климатичният фактор и значително по-високите от обичайните температури от началото на годината, които обуславят понижените приходи от продажби на топлинна и електрическа енергия. Общото намаление на разходната част се дължи главно на по-ниските разходи за природен газ и квоти за въглеродни емисии.

С УВАЖЕНИЕ,



ВАСИЛ КОВАЧЕВ
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

ИВАЙЛО ЕПИТРОПОВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА УС

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 30 юни 2024 година

	30 юни 2024 '000 BGN	31 декември 2023 '000 BGN
АКТИВИ		
Нетекущи активи		
Имоти, машини и съоръжения	1 560 482	1 447 174
Нематериални активи	662 373	665 592
Репутация	-	-
Инвестиционни имоти	1 573	1 596
Дългосрочни финансови активи	665	665
Отсрочени данъчни активи	-	-
Общо нетекущи активи	2 225 093	2 115 027
Текущи активи		
Материални запаси	29 028	28 725
Краткосрочни търговски и други вземания	149 919	237 741
Други вземания	56 854	49 477
Данъчни вземания	15 635	7 229
Пари и парични еквиваленти	2 269	3 300
Общо текущи активи	253 705	326 472
ОБЩО АКТИВИ	2 478 798	2 441 499
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		
СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Основен/акционерен капитал	107 649	107 649
Законови резерви	10 765	10 765
Преоценка на нефинансови активи	1 314 197	1 314 197
Преоценки по планове с дефинирани доходи	(5 852)	(5 852)
Неразпределена печалба / (Натрупана загуба)	(865 078)	(873 860)
Общо собствен капитал	561 681	552 899
ПАСИВИ		
Нетекущи пасиви		
Провизии		
Пенсионни и други задължения към персонала нетекущи	8 791	4 690
Дългосрочни заеми и други финансови пасиви	569 755	620 695
Дългосрочни търговски и други задължения	-	-
Безвъзмездни средства по програми нетекущи	48 199	50 415
Отсрочени данъчни пасиви	119 063	119 063
Общо нетекущи пасиви	745 808	794 863
Текущи пасиви		
Провизии		
Пенсионни и други задължения към персонала текущи	13 256	19 050
Краткосрочни заеми и други финансови пасиви	187 565	176 944
Краткосрочни търговски и задължения	849 325	843 512
Други задължения	117 574	51 284
Безвъзмездни средства по програми текущи	1 826	1 437
Задължения за данъци върху дохода	-	-
Данъчни задължения	1 763	1 510
Общо текущи пасиви	1 171 309	1 093 737
ОБЩО ПАСИВИ	1 917 117	1 888 600
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	2 478 798	2 441 499

Дата на съставяне: 23.07.2024 г.

Съставил:
Пламен Иванов
и. д. Главен счетоводител

Васил Ковачев
Изпълнителен директор

Ивайло Епифанов
Председател на УС





ТОПЛОФИКАЦИЯ
СОФИЯ ЕАД

Топлина в твоя дом!

„Топлофикация София“ ЕАД

Финансов отчет

30 юни 2024

**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
към 30 юни 2024 година**

	30 юни 2024	30 юни 2023
	'000 BGN	'000 BGN
Приходи от продажби	537 778	702 033
Други приходи	18 370	14 731
Приходи от финансираня	1 826	2 647
Нетен ефект от обезценка и отписване на активи	(6 913)	(6 331)
Разходи за материали	(269 547)	(524 530)
Разходи за външни услуги	(15 392)	(13 294)
Разходи за персонала	(61 565)	(50 527)
Амортизация на нефинансови активи	(24 675)	(20 749)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи		(47)
Капитализирани разходи за придобиване на активи	507	216
Други разходи	(153 656)	(147 993)
Печалба/ (Загуба) от оперативната дейност	26 733	(43 844)
Печалба/ (Загуба) от инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия		
Финансови разходи	(17 951)	(17 938)
Финансови приходи	-	-
Други финансови позиции		-
Печалба/ (Загуба) преди данъци	8 782	(61 783)
Разходи/Приходи за данъци върху дохода	-	-
Печалба/ (Загуба) за годината от продължаващи дейности	8 782	(61 783)
Печалба/ (Загуба) за годината	8 782	(61 783)

Дата на съставяне: 23.07.2024 г.

Съставил:

Пламен Иванов

и. д. Главен счетоводител

Васил Ковачев

Изпълнителен директор

Ивайло Епитропов

Председател на УС



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (пряк метод)
към 30 юни 2024 година

	30 юни 2024 '000 BGN	30 юни 2023 '000 BGN
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	393 153	460 358
Плащания към доставчици	(199 818)	(341 380)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(62 535)	(51 084)
Други парични потоци, нетно	-5 446	(23 622)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	125 354	44 272
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване	(126 368)	(15 613)
Придобиване на нематериални активи		(799)
Получени лихви		
Продажба на имоти, машини и съоръжения		312
Приходи от дялово участие		
Придобиване на нематериални активи		
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(126 368)	(16 100)
Финансова дейност		
Плащания по банкови заеми		(13 244)
Плащания по лизингови договори	(17)	(15)
Плащания на лихви		(13 251)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(17)	(26 510)
Изменение на парични наличности през годината	(1 031)	1 662
Парични средства в началото на периода	3 300	5 489
Загуба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти, нетно		
Парични средства в края на периода	2 269	7 151

Дата на съставяне: 23.07.2024 г.

Съставил:
Пламен Иванов
и. д. Главен счетоводител

Васил Ковачев
Изпълнителен директор

Ивайло Епитропов
Председател на УС





топлофикация
софия ЕАД

Топлина в твоя дом!

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 30 юни 2024 година

	Акционерен капитал	Общи резерви	Резерв от преценка на нефинансови активи	Резерв от преценки по планове с дефинирани доходи	Натрупа на загуба	Общо собствен капитал
	'000 BGN	'000 BGN	'000 BGN	'000 BGN	'000 BGN	'000 BGN
Салдо към 1 януари 2024 година	107 649	10 765	1 314 197	(5 852)	(873 860)	552 899
Печалба/Загуба за годината	-	-	-	-	8 782	8 782
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-	-
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	8 782	8 782
Прехвърляне на преценка в неразпределена печалба и други изменения	-	-	-	-	-	-
Салдо към 30 юни 2024 година	107 649	10 765	1 314 197	(5 852)	(865 078)	561 681

	Акционерен капитал	Общи резерви	Резерв от преценка на нефинансови активи	Резерв от преценки по планове с дефинирани доходи	Натрупа на загуба	Общо собствен капитал
	'000 BGN	'000 BGN	'000 BGN	'000 BGN	'000 BGN	'000 BGN
Салдо към 1 януари 2023 година	107 649	10 765	1 208 469	(5 666)	(786 107)	535 110
Печалба/Загуба за годината	-	-	-	-	(88 361)	(88 361)
Друг всеобхватен доход	-	-	105 507	(186)	-	105 321
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	105 507	(186)	(88 361)	16 960
Прехвърляне на преценка в неразпределена печалба и други изменения	-	-	221	-	608	829
Салдо към 31 декември 2023 година	107 649	10 765	1 314 197	(5 852)	(873 860)	552 899

Съставил:
Пламен Иванов
и. д. Главен счетоводител

Васил Ковачев
Изпълнителен директор

