

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
към 31 март 2024 година

	31 март 2024	31 март 2023
	’000 BGN	’000 BGN
Приходи от продажби	420 031	501 005
Други приходи	12 746	7 125
Приходи от финансираня	727	1 740
Разходи за материали	(210 642)	(406 815)
Разходи за външни услуги	(7 545)	(6 011)
Разходи за персонала	(29 865)	(23 556)
Амортизация на нефинансови активи	(14 248)	(10 663)
Капитализирани разходи за придобиване на активи	174	68
Други разходи	(96 368)	(122 788)
Печалба/ (Загуба) от оперативната дейност	75 010	(59 895)
Печалба/ (Загуба) от инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия		
Финансови разходи	(9 169)	(9 552)
Финансови приходи	-	-
Други финансови позиции		-
Печалба/ (Загуба) преди данъци	65 841	(69 447)
Разходи/Приходи за данъци върху дохода	-	-
Печалба/ (Загуба) за годината от продължаващи дейности	65 841	(69 447)
Печалба/ (Загуба) за годината	65 841	(69 447)

Дата на съставяне: 05.06.2024 г.

6.6.2024 г.

Съставил:

X Пл. Иванов

Пламен Иванов
и.д. Гл. счетоводител
Signed by:

7.6.2024 г.

X Александър Александров

Александър Александров
Изпълнителен директор
Signed by: Alexandar Alexandrov

X Ивайло Епитропов

Ивайло Епитропов
Председател на УС
Signed by: Ivaylo Epitropov

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 март 2024 година

	31 март 2024 ’000 BGN	31 декември 2023 ’000 BGN
АКТИВИ		
Нетекущи активи		
Имоти, машини и съоръжения	1 484 131	1 447 174
Нематериални активи	663 642	665 592
Репутация	-	-
Инвестиционни имоти	1 584	1 596
Дългосрочни финансови активи	665	665
Отсрочени данъчни активи	-	-
Общо нетекущи активи	2 150 023	2 115 027
Текущи активи		
Материални запаси	28 374	28 725
Краткосрочни търговски и други вземания	251 456	237 741
Други вземания	58 613	49 477
Данъчни вземания	3	7 229
Пари и парични еквиваленти	44 808	3 300
Общо текущи активи	383 254	326 472
ОБЩО АКТИВИ	2 533 276	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	1 314 211	1 314 197
Преоценки по планове с дефинирани доходи	(5 854)	(5 852)
Неразпределена печалба / (Натрупана загуба)	(808 031)	(873 860)
Общо собствен капитал	618 740	552 899
ПАСИВИ		
Нетекущи пасиви		
Провизии		
Пенсионни и други задължения към персонала нетекущи	9 690	4 690
Дългосрочни заеми и други финансови пасиви	621 492	620 695
Дългосрочни търговски и други задължения	-	-
Безвъзмездни средства по програми нетекущи	47 505	50 415
Отсрочени данъчни пасиви	119 063	119 063
Общо нетекущи пасиви	797 750	794 863
Текущи пасиви		
Провизии		
Пенсионни и други задължения към персонала текущи	14 402	19 050
Краткосрочни заеми и други финансови пасиви	146 494	176 944
Краткосрочни търговски и задължения	843 512	843 512
Други задължения	103 895	51 284
Безвъзмездни средства по програми текущи	3 619	1 437
Задължения за данъци върху дохода	-	-
Данъчни задължения	4 864	1 510
Общо текущи пасиви	1 116 786	1 093 737
ОБЩО ПАСИВИ	1 914 536	1 888 600
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	2 533 276	2 441 499

Дата на съставяне: 30.04.2024 г.

Съставил: 
Пламен Иванов
и.д. Гл. счетоводител


Александър Александров
Изпълнителен директор


Ивайло Епитропов
Председател на УС

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31 март 2024 година

	Акционерен капитал	Общи резерви	Резерв от преценка на нефинансови активи	Резерв от преценки по планове с дефинирани доходи	Натрупана загуба	Финансов резултат	Общо собствен капитал
	’000 BGN	’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	-	-	-	-	-	65 841	65 841
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-		-
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	-	65 841	65 841
Прехвърляне на преценка в неразмразена печалба и други изменения	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31 март 2024 година	107 649	- 10 765	- 1 314 197	- (5 852)	- (873 860)	65 841	618 740

Дата на съставяне: 30.04.2024 г.

Съставил:

X

Пламен Иванов
и.д. Гл. счетоводител

X

Александър Александров
Изпълнителен директор

X

Ивайло Епитропов
Председател на УС

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (пряк метод)
към 31 март 2024 година

	31 март 2024 '000 BGN	31 март 2023 '000 BGN
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	255 493	279 232
Плащания към доставчици	(140 100)	(213 347)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(29 032)	(23 770)
Други парични потоци, нетно	16 640	(17 360)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	103 001	24 755
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване	(61 484)	(7 863)
Придобиване на нематериални активи		
Получени лихви		
Продажба на имоти, машини и съоръжения		
Приходи от дялово участие		
Придобиване на нематериални активи		
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(61 484)	(7 863)
Финансова дейност		
Плащания по банкови заеми		(4 538)
Плащания по лизингови договори	(9)	(6)
Плащания на лихви		(7 035)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(9)	(11 579)
Изменение на парични наличности през годината	41 508	5 313
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	44 808	10 802

Дата на съставяне: 30.04.2024 г.

Съставил:

X

Пламен Иванов
и.д. Гл. счетоводител

X

Александър Александров
Изпълнителен директор

X

Ивайло Епитропов
Председател на УС



топлофикация
софия ЕАД

Топлина в твоя дом!

**МЕЖДИНЕН АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА НА „ТОПЛОФИКАЦИЯ СОФИЯ“ ЕАД ЗА
ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ 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	Сашо Чакалки – 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 Александър Александров – 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 № И3-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 31.03.2024 г., „Топлофикация София“ ЕАД е доставила до своите потребители **1 460 163 МВтч** топлинна енергия, като се наблюдава намаление от -4,2% спрямо реализираната енергия през същия период на 2023 г. *Това са най-ниските продажби за първо тримесечие от през последните 20 години, като за първи път дружеството отчита продажби под 1,5 млн. МВтч през първото тримесечие на годината.* Намалението се дължи на по-ниското производство и респективно продажба на топлинна енергия, поради значително по-топлото време през първото тримесечие 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.*

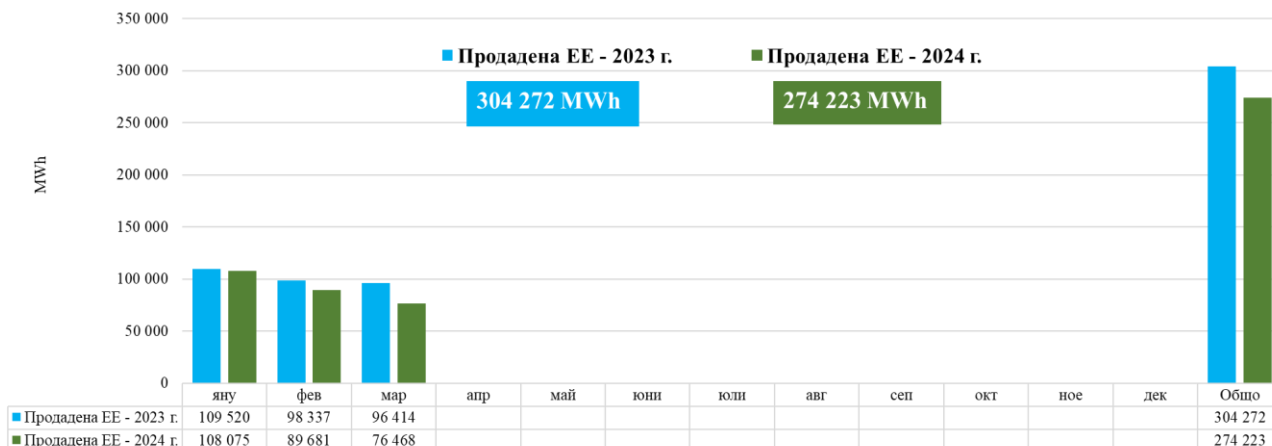
Продадена топлинна енергия (ТЕ) - отчет 2023 г. и 2024 г.



Графика 1

Към 31.03.2024 г. дружеството е реализирало общо **274 223 МВтч** електрическа енергия, като се наблюдава намаление с -9,9% спрямо продадените **304 272 МВтч** за същия период на 2023 г.

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

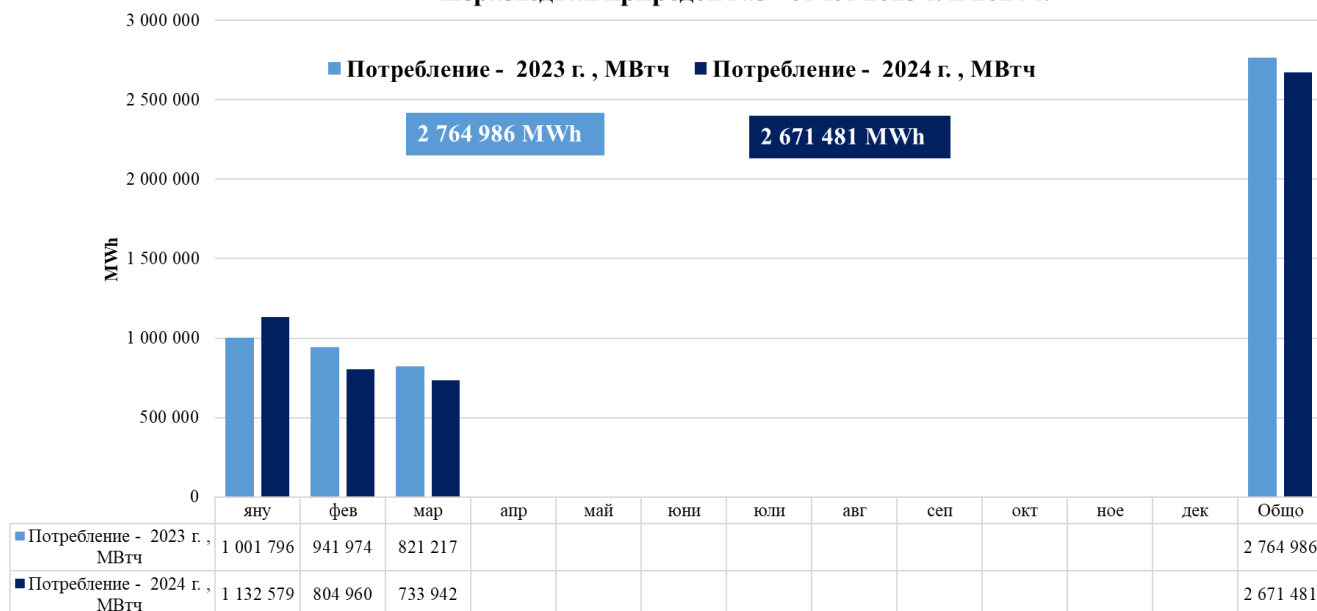


Графика 2

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 31.03.2024 г. използваната електроенергия за собствено потребление 7 060 МВтч.

Изразходваното количество природен газ за производство на топлинна и електрическа енергия през първото тримесечие на 2024 г. е **2 671 481 MWh** и е с **-3,4%** по-ниско спрямо отчетеното за същия период на 2023 г. 2 764 986 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

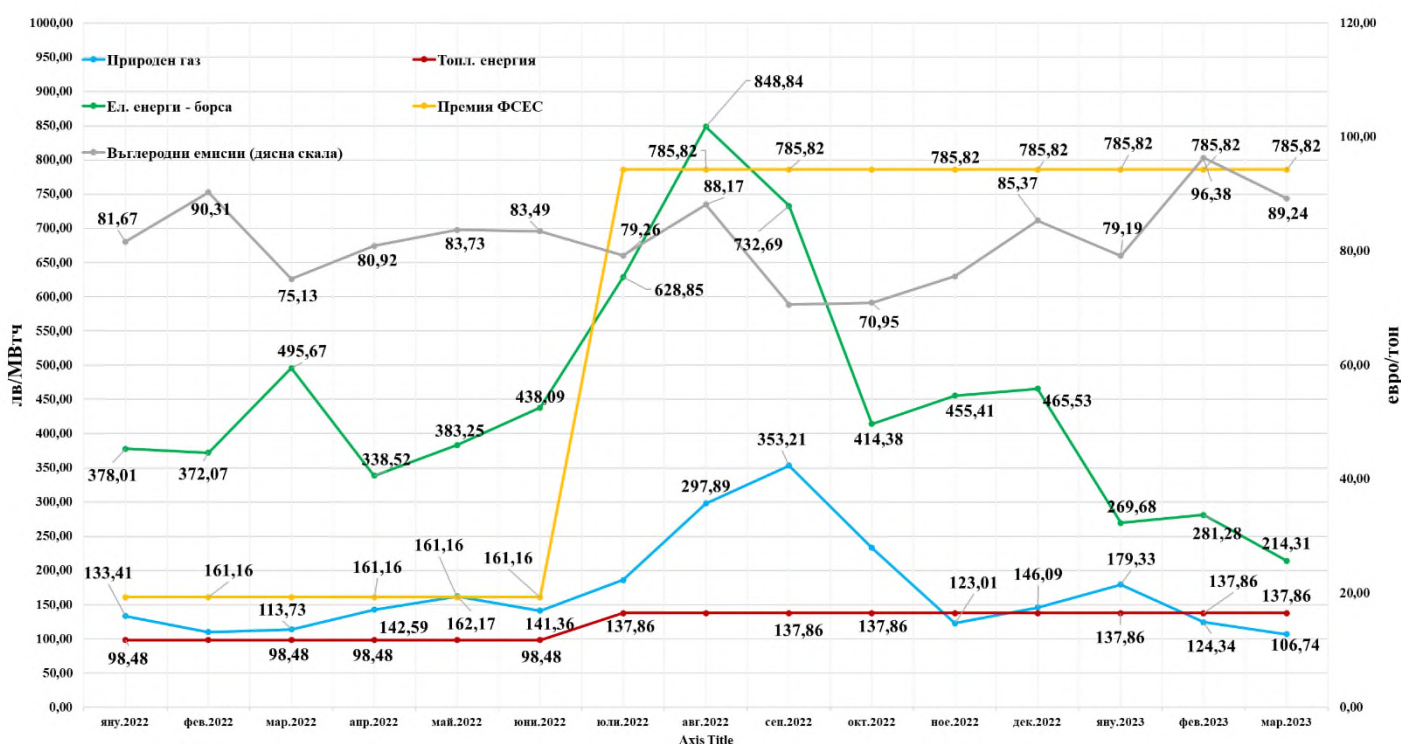
2.2.1. Основни цени през разглеждания период

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 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 одобрени от Регулатора 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*.

Помесечни данни за цените на топлинна и електрическа енергия, природен газ и въглеродни емисии за периода януари 2023 - март 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 - 31.03.2024



Графика 4

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

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

	към март 2024 г.	към март 2023 г.	изменение	изм. %
Средна постигната цена на ел. енергия	149,87	255,88	-106,01	-41,4%
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	70,14	139,04	-68,90	-49,6%
Средна цена на квоти CO ₂ за периода	59,98	89,24	-29,26	-32,8%

Таблица 1

2.2.2. Финансов резултат към 31.03.2024 г.

Към 31.03.2024 г. дружеството отчита печалба в размер на 65 841 хил. лв, при отчетена за първо тримесечие на 2023 г. загуба от – 69 447 хил. лв. Основната причина за по-добрия финансов резултат спрямо предходния период е значителното намаление на разходите за природен газ основно в резултат на понижението на ценовите равнища. Към 31.03.2024 г. се наблюдава намаление в приходната част, като това се дължи основно на по-ниските приходи от електроенергия.

2.2.3. Приходи

Приходите на „Топлофикация София“ ЕАД през първо тримесечие на 2024 г. се формират основно от продажба на топлинна и електрическа енергия, които представляват 98% от общите приходи на дружеството. Към 31.03.2024 г., общите приходи на дружеството възлизат на **430 188 хил. лв. и се понижават спрямо предходния период с -15,5%.**

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

	Отчет към 31.03.2024	Отчет към 31.03.2023	Изменение	Изменение %
Приходи от продажби	420 031	501 005	-80 973	-16,2%
топлинна енергия	198 395	206 806	-8 411	-4,1%
електрическа енергия	221 637	294 199	-72 562	-24,7%
в т.ч. от Фонд СЕС	180 347	216 265	-35 918	-16,6%
в т.ч. от борсови продажби	41 289	77 934	-36 645	-47,0%
Други приходи	10 157	7 966	2 190	27,5%
Финансови приходи	0	0	0	0,0%
ОБЩО ПРИХОДИ	430 188	508 971	-78 783	-15,5%

Таблица 2

Общите приходи от електроенергия през първото тримесечие на 2024 г. са в размер на 221 637 хил. лв. и бележат спад от 24,7% спрямо 2023 г.

Приходите от борсови продажби намаляват с – 36 645 хил. лв. (-47%), като това се дължи основно на по-ниската средна борсова цена на БНЕБ ЕАД, която е с 41,4% по-ниска спрямо първото тримесечие на 2023 г. (виж *Таблица 1*). При реализираното количество електроенергия се наблюдава намаление от – 9,9% спрямо 2023 г.

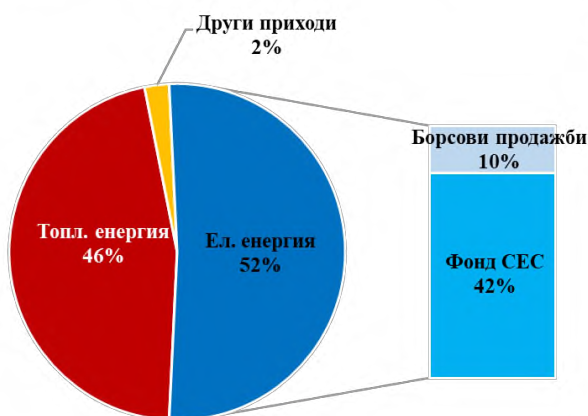
Приходите от Фонд СЕС намаляват с - 35 918 хил. лв. (-16,6%), което се дължи както на по-ниския размер на утвърдената премия по чл. 33а от ЗЕ, така и на по-ниския брой получени сертификати за ВЕКП. Към 31.03.2024 г. стойността на премията е в размер на 714,94 лв/МВтч, а за същия период на 2023 г. е в размер на 785,82 лв/МВтч. При получените сертификати за ВЕКП се наблюдава намаление от -8,3%.

Приходите от топлинна енергия намаляват спрямо предходния отчетен период със 8 411 хил. лв. (-4,1%), което се дължи на сравнително високите температури през зимните месеци на 2024 г. и съответно по-ниското производство.

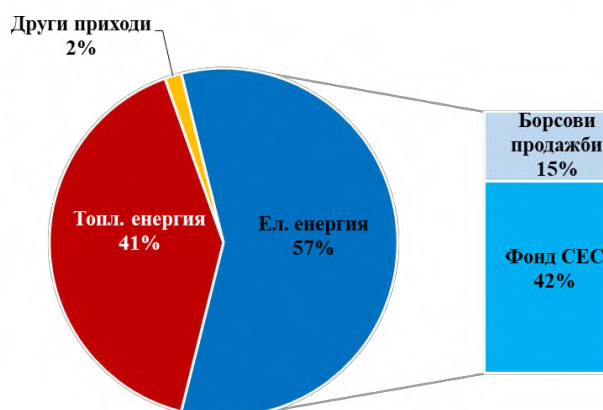
„Други приходи“ към 31.03.2024 г. са в размер на 10 157 хил. лв., и бележат увеличение спрямо тримесечието на 2023 г. с 2 190 хил. лв. Нарастването им е основно в резултат на отчетените по-високи приходи от дялово разпределение, приходи от неустойки по просрочени вземания и приходи присъдени юрисконсултски възнаграждения.

Относителния дял на приходите за първо тримесечие на 2024 г. и 2023 г. е представен на *Графика 5*, където е видно, че структурата на приходната част се запазва близка до тази през първото тримесечие на 2023 г. Относителният дял на приходите от топлинна енергия нараства с 5 процентни пункта за сметка на дела на приходите от електрическа енергия. Приходите от Фонд СЕС запазват относителния си дял от 42%, докато борсовите продажби бележат спад с 5 процентни пункта.

Приходи от продажби към 31.03.2024 г.



Приходи от продажби към 31.03.2023 г.



Графика 5

2.2.4. Разходи

Съгласно отчета за първото тримесечие на 2024 г. общите разходи на „Топлофикация София“ ЕАД намаляват с – 214 071 хил. лв. (-37%) спрямо предходния период.

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

РАЗХОДИ, хил. лв.	Отчет към 31.03.2024	Отчет към 31.03.2023	Изменение хил. лв.	Отклонение %
Разходи за материали	209 565	406 118	-196 552	-48,4%
в т.ч. за природен газ	203 034	397 858	-194 824	-49,0%
Разходи за външни услуги	6 985	5 793	1 192	20,6%
Амортизация и обезценка на нефинансови активи	14 248	10 663	3 585	33,6%
Разходи за персонал	29 865	23 556	6 309	26,8%
Други разходи	94 842	121 188	-26 346	-21,7%
в т. ч. разходи за покупка на квоти	55 007	84 371	-29 363	-34,8%
в т.ч. неустойки по договор с Булгаргаз ЕАД	26 057	20 057	6 000	29,9%
в т.ч. вноска във Фонд СЕС	11 082	14 706	-3 625	-24,6%
Разходи за ремонт	1 474	847	627	74,1%
в т.ч. материали за ремонт	914	629	285	45,4%
в т.ч. ремонт чрез възлагане	560	218	342	156,8%
Нетен ефект от обезценка и отписване на вземания	-1 801	702	-2 503	-356,5%
Финансови разходи	9 169	9 552	-383	-4,0%
в т.ч. лихви по дълга към БЕХ ЕАД	9 032	9 333	-302	-3,2%
Общо разходи	364 347	578 418	-214 071	-37,0%

Таблица 3

Разходите за природен газ към 31.03.2024 г. бележат спад от - 194 824 хил. лв. (-49%) спрямо същия период на 2023 г., което се дължи основно на по-ниската средна цена през първото тримесечие. Докато през първото тримесечие на 2024 г. средната цена по която дружеството е купувало природен газ от „Булгаргаз“ ЕАД е 70,14 лв/МВт, то през същия период на 2023 г. цената е 139,04 лв/МВтч или с -49,6% по-ниска.

Разходите за външни услуги нарастват с 1 192 хил. лв. спрямо същия период на 2023 г. основно в резултат на отчетените в междинния отчет по-високи разходи за инкасиране на топлинна енергия и разходи за въоръжена охрана.

Разходите за амортизация бележат увеличение спрямо 2023 г., с 3 585 хил. лв., което се дължи основно на ефекта от извършената 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 през 2024 г., както и на придобитите през 2023 г. дълготрайни активи.

Разходите за персонал към 31.03.2024 г. се увеличават спрямо същия период на 2023 г. с общо 26,8%, вследствие на извършеното увеличение на възнагражденията от 01.01.2024 г. в съответствие с действащия Колективен трудов договор.

Значително намаление към 31.03.2024 г. се наблюдава при провизирания **разход за покупка на квоти за емисии парникови газове**, който е в размер на 55 007 хил. лв. или с 29

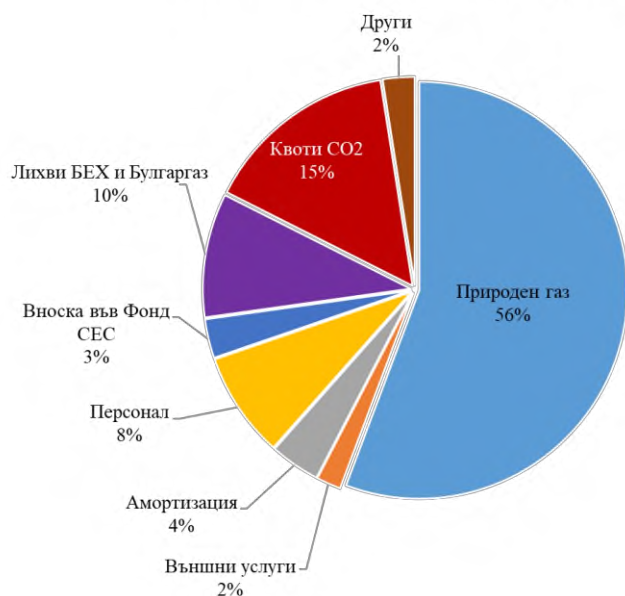
363 (-34,8%) по-нисък спрямо същия период на 2023 г. Към 31.03.2024 г. дружеството не е извършвало покупки на квоти за 2024 г., като с цел коректно представяне на разходите на дружеството в междинния тримесечен отчет е извършена провизия на разходи за емисии, която е определена на база предварителна оценка за генерираните емисии през периода, остойностени по борсовата спот цена през последния борсов в размер на 59,98 евро/тон.

Разходите за неустойки по договора с „Булгаргаз“ ЕАД през първото тримесечие са в размер на 26 057 хил. лв. и нарастват спрямо същия период на 2023 г. с 6 000 хил. лв. (+29,9%). Това се дължи както на по-високия среден размер на текущите задължения през периода, така и на увеличението на лихвата за просрочие по договора за доставка в резултат на нарасналия основен лихвен процент и заложената в договора за 2024 г. законна лихва при в размер на ОЛП+10%, докато в договора за 2023 г. беше заложена лихва от ОЛП+8%.

Относителен дял на разходите

Към 31.03.2023 г. най-висок относителен дял в общите разходи заемат разходите за природен газ с 56%, като отбелязват спад от 13 процентни пункта спрямо 2023 г. Разходите за покупка на квоти за въглеродни емисии запазват дела си от 15%, следвани от разходите за лихви и неустойки към БЕХ ЕАД и „Булгаргаз“ ЕАД, които нарастват с 5 процентни пункта и формират общо 10% от общите разходи. Наблюдава се и увеличение на относителния дял на разходите за персонал, които нарастват от 4 на 8%.

Относителен дял на разходите през 1-во тримес. на 2024 г.



Относителен дял на разходите през 1-во тримес. на 2023 г.



Графика 6

3. АНАЛИЗ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ И НЕФИНАНСОВИТЕ ЦЕЛИ

3.1. Изпълнение на Бизнес плана през първото тримесечие 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. Към момента на изготвяне на настоящия отчет предстои разглеждането и одобрението на бизнес плана от принципала на дружеството.

В Таблица 4 е представен сравнителен анализ на отчетените и планираните към 31.03.2024 г. основни технико-икономически показатели на „Топлофикация София“ ЕАД.

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

	Технико-икономически показатели	Дим.	Отчет към	Бизнес	изменение	изменение
			31.03.2024	план към 31.03.2024		
1.	Брутно производство на ел. енергия	МВтч	337 457	387 900	-50 443	-13,0%
2.	Брутно производство на топл.енергия	МВтч	1 739 720	2 000 721	-261 001	-13,0%
3.	Ефективност на произв. на ел. енергия (ред 1 / ред 7)	%	12,63%	12,64%	-0,01%	
4.	Ефективност на произв. на топл. енергия (ред 2 / ред 7)	%	65,12%	65,22%	-0,10%	
5.	Продадена електрическа енергия (по графици)	МВтч	274 223	319 374	-45 150	-14,1%
6.	Брой сертификати от Фонд СЕС	- "- -	252 255	311 807	-59 552	-19,1%
7.	Продадена топлинна енергия	- "- -	1 460 163	1 688 927	-228 765	-13,5%
8.	Изразходван природен газ	- "- -	2 671 481	3 067 714	-396 233	-12,9%
9.	Генерирани емисии	тона	468 904	547 001	-78 097	-14,3%
10.	Средна постигната цена на ел. енергия	лв/МВтч	149,87	156,65	-6,78	-4,3%
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	70,14	72,28	-2,14	-3,0%
14.	Средна цена на квоти	евро/тон	59,98	75,00	-15,02	-20,0%
15	ОБЩО ПРИХОДИ, в т.ч.:	хил. лв	433 751	515 016	-81 265	-15,8%
15.1.	От електрическа енергия, в т.ч.:	- "- -	221 637	272 952	-51 316	-18,8%
15.1.1.	от борсови продажби	- "- -	41 289	50 029	-8 740	-17,5%
15.1.2.	от фонд СЕС	- "- -	180 347	222 923	-42 576	-19,1%
15.2.	От топлинна енергия	- "- -	198 395	229 272	-30 877	-13,5%
15.3.	Други приходи	- "- -	13 720	12 792	928	7,3%
15.4.	Финансови приходи	- "- -	0	0	0	-
16	ОБЩО РАЗХОДИ, в т.ч.	хил. лв	367 910	424 936	-57 026	-13,4%
16.1	Условно-постоянни разходи, в т.ч.:	- "- -	103 766	101 319	2 447	2,4%
16.1.1.	Разходи за материали	- "- -	554	743	-190	-25,5%

16.1.2.	Разходи за външни услуги	-"	6 985	6 775	210	3,1%
16.1.3.	Амортизации	-"	14 248	10 987	3 261	29,7%
16.1.4.	Разходи за персонал	-"	29 865	30 100	-235	-0,8%
16.1.5.	Разходи за данъци и такси	-"	11 525	13 975	-2 450	-17,5%
16.1.6.	Разходи за провизии за пенсии	-"	0	0	0	-
16.1.7.	Разходи за обезценки	-"	0	0	0	-
16.1.8.	Други разходи	-"	4 026	3 131	895	28,6%
16.1.9.	Неустойки "Булгаргаз"	-"	26 057	26 364	-307	-1,2%
16.1.10.	Лихви БЕХ	-"	9 032	8 423	609	7,2%
16.1.11.	Разходи за ремонт	-"	1 474	820	654	79,7%
16.2.	Променливи разходи, в т.ч.:	-"	264 007	323 504	-59 497	-18,4%
16.2.1.	Природен газ	-"	203 034	235 706	-32 672	-13,9%
16.2.2.	Квоти за емисии парникови газове	-"	55 007	80 238	-25 231	-31,4%
16.2.3.	Купена ел. енергия (производство и пренос)	-"	3 701	4 777	-1 075	-22,5%
16.2.4.	Вода за производство	-"	1 203	1 814	-611	-33,7%
16.2.5.	Химикали	-"	864	800	63	7,9%
16.2.6.	Други променливи разходи	-"	198	169	29	16,9%
16.3	Финансови разходи	-"	138	113	25	21,8%
17	ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ПРЕДИ ДАНЪЦИ	<i>хил. лв</i>	65 841	90 080	-24 239	-26,9%

Таблица 4

3.1.1. Основни производствени данни

През първото тримесечие на 2024 г. „Топлофикация София“ ЕАД е доставила до своите потребители 1 460 163 МВтч топлинна енергия, което е с 13,5% по-ниско спрямо прогнозата в Бизнес плана 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 първо тримесечие по-ниски от 1,5 млн. МВтч.

Производството на електрическа енергия е в пряка зависимост от топлопроизводството в резултат на което реализираните борсови продажби са с -14,1% по-ниски спрямо прогнозата, докато получените сертификати за произведена електроенергия от високоефективно комбинирано производство намаляват с -19,1% спрямо плана.

Потреблението на природен газ през първото тримесечие на 2024 г. намалява с -12,9% 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 41 289 хил. лв. и са по-ниски спрямо заложените в Бизнес плана с 8 740 хил. лв. (-17,5%), което се дължи основно на по-ниското производство и продажба на електрическа енергия. Средната постигната борсова цена през тримесечието е 149,87 лв/МВтч и е по-ниска с -4,3% спрямо заложената в Бизнес плана за периода.

Приходите от фонд СЕС през първото тримесечие са в размер на 180 347 хил. лв. и са по-ниски спрямо заложените в Бизнес плана с 42 576 хил. лв. (-19,1%). 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 тримесечие са по-ниски спрямо планираните с 30 877 хил. лв. (-13,5%). Основната причина за отклонението са по-ниските продажби в резултат на климатичния фактор. Прогнозните стойности за продадената топлинна енергия в бизнес плана са заложили на база средни исторически нива, докато през първото тримесечие 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.

„Други приходи“ към 31.03.2024 са в размер 13 720 хил. лв. и нарастват с 7,3% спрямо плана за първото тримесечие. Увеличението се дължи основно на отчетените в междинния отчет по-високи приходи от дялово разпределение и приходи от обезценка на търговски вземания и др.

3.1.3. Разходи

Разходите за природен газ през първото тримесечие намаляват спрямо плана с – 32 672 хил. лв. (-13,9%) поради по-ниското производство на топлинна и електрическа енергия, съответно намалената консумация на гориво. За по-ниския разход допринася и намалението на цената на синьото гориво, като за първото тримесечие средната цена е с -3% по-ниска спрямо заложената в бизнес плана.

Разходът за покупка на квоти към 31.03.2024 г. е по-нисък спрямо планирания с – 25 231 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 31.03.2024 г. е провизиран при цена от 59,98 евро/тон (борсовата цена за последния борсов ден за тримесечието – 28.03.2024 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 неустойки към „Булгаргаз“ ЕАД са в размер на 26 057 хил. лв. и бележат минимално намаление минимален от – 307 хил. лв. (-1,2%) спрямо Бизнес плана.

Увеличение с 609 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.

Разходите за амортизация бележат увеличение спрямо Бизнес плана с 3 261 хил. лв. което се дължи на извършената 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 данъци и такси намаляват спрямо заложените в Бизнес плана с -2 450 хил. лв. (-17,5%) вследствие на по-ниските приходи от електроенергия и съответното намаление на вноската от 5% във Фонд СЕС.

Разходите за покупка на електроенергия през първото тримесечие намаляват с -1 075 хил. лв. -22,5% спрямо заложените в Бизнес плана, което се дължи основно на по-ниските борсови цени през разглеждания период.

3.1.4. Финансов резултат

През първото тримесечие на 2024 г. „Топлофикация София“ ЕАД отчита печалба в размер на **65 841 хил. лв.**, при планиран в Бизнес плана печалба от **90 080 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,

9.5.2024 г.

X Александър Александров

Александър Александров

Изпълнителен директор

Подписано от: Alexandar

Alexandrov

9.5.2024 г.

X И.Е.

Ивайло Епитропов

Председател на УС

Signed by: Ivaylo

Epitropov