



топлофикация
софия ЕАД

Топлина в твоя дом!

**МЕЖДИНЕН АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА НА „ТОПЛОФИКАЦИЯ СОФИЯ“ ЕАД ЗА
ДЕВЕТМЕСЕЧИЕТО 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 Георги Миглена	Чакалки – председател на НС Балабанов – зам.- председател на НС Иванова – член на НС
Управителен съвет	Милена Михаела Петър	Ценова – председател на УС Иванова – зам. председател на УС Петров – 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

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..

„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.

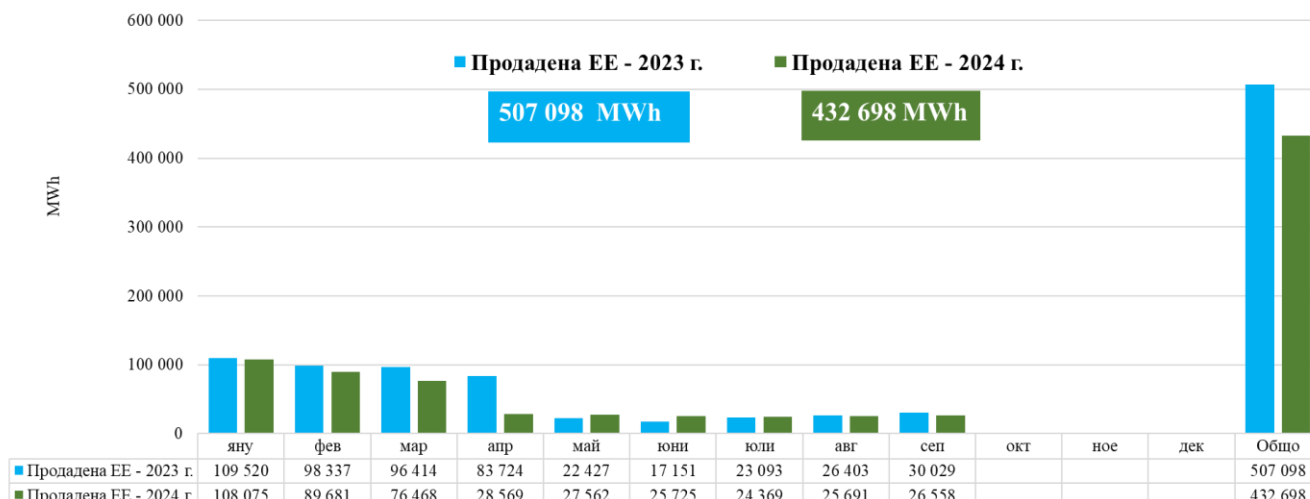
Към 30.09.2024 г. „Топлофикация София“ ЕАД е доставила до своите потребители 2 050 875 МВтч топлинна енергия, като се наблюдава намаление от - 13,4% спрямо реализираната енергия през същия период на 2023 г. Намалението се дължи основно на по-ниското производство и респективно продажба на топлинна енергия през февруари, март и април поради значително по-топлото време през 2024 г. Също така, през тази година отоплителният сезон приключи на 31.03.2024 г., като продължителността му беше 147 дни и това беше най-краткият отоплителен сезон откакто дружеството води статистика за продължителността, докато през 2023 г. отоплението беше преустановено на 30.04.2023 г. или с месец по-късно.



Фигура 1

Към 30.09.2024 г. дружеството е реализирало общо **432 698 МВтч** електрическа енергия, като се наблюдава намаление с -14,7% спрямо продадените **507 098 МВтч** през деветмесечието на 2023 г.

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

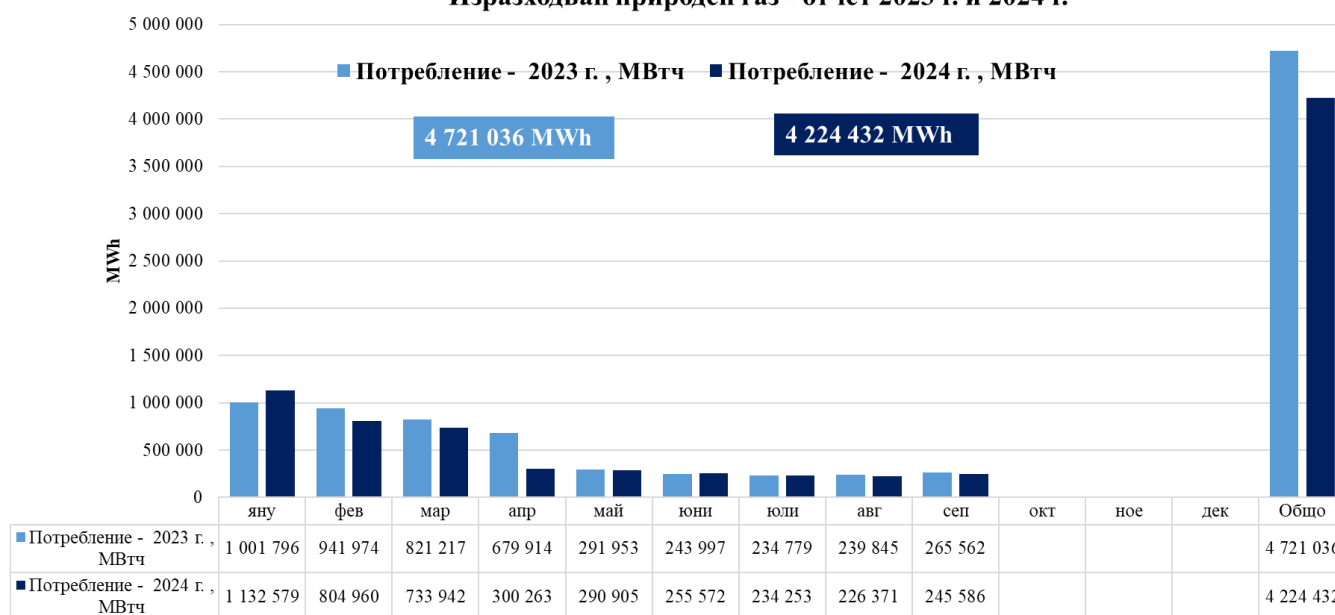


Фигура 2

От края на 2020 г. „Топлофикация София“ ЕАД 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 30.09.2024 г. използваната електроенергия за собствено потребление 11 757 МВтч.

Изразходваното количество природен газ за производство на топлинна и електрическа енергия през деветмесечието на 2024 г. е **4 224 432 MWh** и е с **-10,5%** по-малко спрямо отчетеното за същия период на 2023 г. 4 721 036 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.



Фигура 3

2.2. Финансово-икономически данни към деветмесечието на 2024 г.

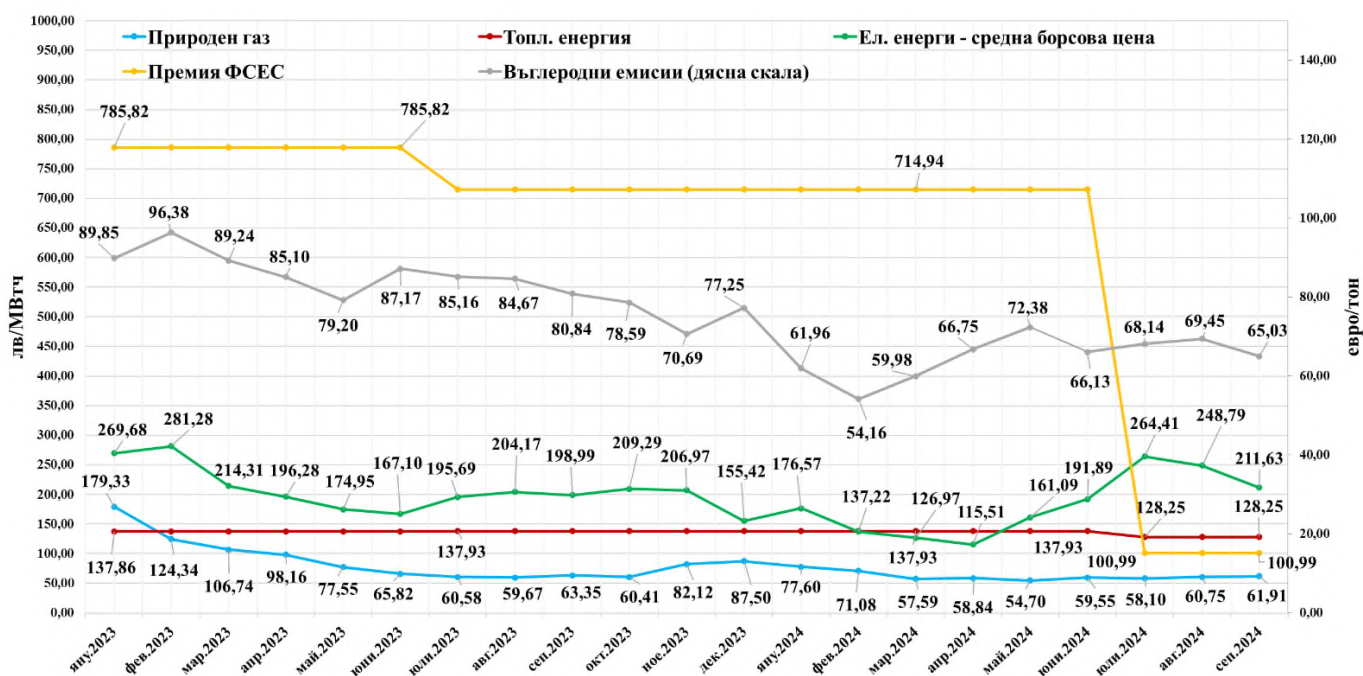
2.2.1. Основни цени през разглеждания период

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 реализиран мегаватчас електроенергия с постигнати показатели за 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 - септември 2024 г. са представени на Фигура 4:

Цени на топл. енергия, ел. енергия на БНЕБ, природен газ, въглеродни емисии и премия от Фонд СЕС за периода 01.01.2023 - 30.09.2024



Фигура 4

		към септември 2024 г.	към септември 2023 г.	изменение	изм. %
Средна постигната цена на ел. енергия	лв/MWh	166,93	230,66	-63,73	-27,6%
Средна стойност на премия от ел. енергия	лв/MWh	599,96	774,00	-174,04	-22,5%
Средна цена на топл. енергия	лв/MWh	136,73	137,87	-1,14	-0,8%
Средна цена на природен газ	лв/MWh	65,98	113,37	-47,39	-41,8%
Средна цена на квоти CO ₂ за периода	евро/тон	65,03	83,42	-18,38	-22,0%

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

Средни цени на топл. и ел. енергия, природен газ и въглеродни емисии през деветмесечието на 2024 и 2023 г.

		към септември 2024 г.	към септември 2023 г.	изменение	изм. %
Средна постигната цена на ел. енергия	лв/MWh	166,93	230,66	-63,73	-27,6%
Средна стойност на премия от ел. енергия	лв/MWh	599,96	774,00	-174,04	-22,5%
Средна цена на топл. енергия	лв/MWh	136,73	137,87	-1,14	-0,8%
Средна цена на природен газ	лв/MWh	65,98	113,37	-47,39	-41,8%
Средна цена на квоти CO ₂ за периода	евро/тон	65,03	83,42	-18,38	-22,0%

Таблица 1

2.2.2. Финансов резултат към 30.09.2024 г.

Към 30.09.2024 г. дружеството отчита загуба от в размер на - 30 097 хил. лв, при отчетена за предходния отчетен период загуба от – 91 908 хил. лв. Основна причина за намалената загуба спрямо предходния период е значителният спад при 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. Първопричината за отчитане на загуба от дейността са непризнатите за регулаторни цели разходи (в т.ч.: лихви и неустойки по задълженията към БЕХ ЕАД и „Булгаргаз“ ЕАД, вноската във Фонд СЕС, разходите за обезценки на вземания), които съгласно регулаторната нормативната уредба са неприсъщи за лицензионната дейност и КЕВР не включва при ценообразуването.

2.2.3. Приходи

Приходите на „Топлофикация София“ ЕАД през към 30.09.2024 г. се формират основно от продажба на топлинна и електрическа енергия. Общите приходи на дружеството възлизат на 642 590 хил. лв. и се понижават спрямо предходния период с -23,1%.

Приходи по отчетни данни към деветмесечието на 2024 г. и 2023 г.

Приходи, хил. лв.	Отчет към 30.09.2024	Отчет към 30.09.2023	Изменение	Изменение %
Приходи от продажби	595 317	810 359	-215 042	-26,5%
топлинна енергия	274 384	319 816	-45 432	-14,2%
електрическа енергия	320 933	490 543	-169 610	-34,6%
в т.ч. от борсови продажби	72 067	117 445	-45 377	-38,6%
в т.ч. от фонд СЕС	248 866	373 098	-124 233	-33,3%
Други приходи	47 273	25 696	21 577	84,0%
в т.ч. от услуга "Дялово разпределение"	12 366	9 845	2 522	25,6%
в т.ч. от придобиване на имоти по давностно владееене	16 447	0	16 447	-
Финансови приходи	0,002	0,002	0	4,8%
Общо приходи:	642 590	836 055	-193 465	-23,1%

Таблица 2

Общите приходи от електроенергия през деветмесечието на 2024 г. са в размер на 320 933 хил. лв. и бележат спад от 34,6% спрямо 2023 г.

Приходите от борсови продажби намаляват с – 45 377 хил. лв. (-38,6%). Докато през първите девет месеца на 2024 г. постигнатата средна борсова цена е 166,93 лв/МВтч, то през същия период на 2023 г. дружеството е реализирало електроенергията на средно 230,66 лв/МВтч. При реализираното количество електроенергия също се наблюдава намаление от – 14,7% спрямо 2023г.

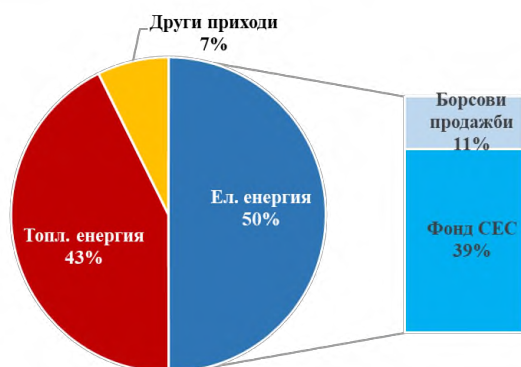
Приходите от Фонд СЕС намаляват със - 124 233 хил. лв. (-33,3%), което се дължи както на значително по-ниския размер на утвърдената премия по чл. 33а от ЗЕ от 1-ви юли 2024 г., така и на по-ниския брой получени сертификати за ВЕКП. Към 30.09.2024 г. средния размер на премията е 599,96 лв/МВтч, докато за същия период на 2023 г. е в размер на 774,00 лв/МВтч. При получените сертификати за ВЕКП се наблюдава намаление от -13,9%.

Приходите от топлинна енергия са в размер на 274 384 хил. лв. и намаляват спрямо предходния отчетен период с 45 423 хил. лв. (-14,2%), което се дължи основно на сравнително високите температури през зимните месеци в началото на 2024 г. и съответно по-ниското производство и продажби. За намалението им допринася и намалението на цената на топлинната енергия със 7% в сила от 1-ви юли 2024 г.

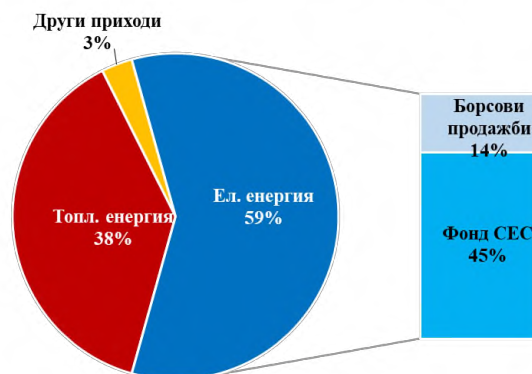
„Други приходи“ към 30.09.2024 г. са в размер на 47 273 хил. лв. и нарастват значително спрямо 2023 г. с общо 84%. Увеличението се дължи основно на отчетените през м. август приходи от признаване на собственост в размер на 16 447 хил. лв. след извършена оценка за определяне на пазарната стойност на правото на собственост върху поземлен имот и сгради на територията на Централното управление на дружеството. Увеличение спрямо предходния период се наблюдава и при приходите от дялово разпределение, приходите от неустойки по просрочени вземания и приходите от събрани обезценени вземания.

Относителен дял на приходите към 30.09.2024 г. и 30.09.2023 г.

Отн. дял на приходите към 30.09.2024 г.



Отн. дял на приходите към 30.09.2023 г.



Фигура 5

2.2.4. Разходи

Съгласно отчета към 30.09.2024 г. общите разходи на „Топлофикация София“ ЕАД са в размер на 672 687 хил. лв. и намаляват с – 255 276 хил. лв. (-27,5%) спрямо предходния период.

Разходи към деветмесечието на 2024 и 2023 г.

Разходи по икономически елементи, хил. лв.	Отчет към 30.09.2024	Отчет към 30.09.2023	Изменение хил. лв.	Отклонение %
Разходи за материали	317 241	576 461	-259 220	-45,0%
в т.ч. за природен газ	301 424	558 574	-257 150	-46,0%
Разходи за външни услуги	24 961	21 316	3 645	17,1%
Амортизация и обезценка на нефинансови активи	36 742	30 971	5 771	18,6%
Разходи за персонал	90 176	74 421	15 755	21,2%
Други разходи	166 308	188 777	-22 469	-11,9%
в т.ч. разходи за покупка на квоти	64 574	101 856	-37 282	-36,6%
в т.ч. неустойки по договор с Булгаргаз ЕАД	78 623	56 406	22 217	39,4%
в т.ч. вноска във Фонд СЕС	16 051	24 556	-8 505	-34,6%
Разходи за ремонт	5 085	4 142	943	22,8%
в т.ч. материали за ремонт	3 375	2 495	880	35,3%
в т.ч. ремонт чрез възлагане	1 709	1 647	63	3,8%
Нетен ефект от обезценка и отписване на вземания	4 861	5 431	-570	-10,5%
Финансови разходи	27 313	26 444	869	3,3%
в т.ч. лихви по дълга към БЕХ ЕАД	26 941	25 972	969	3,7%
Общо разходи	672 687	927 963	-255 276	-27,5%

Таблица 3

Разходите за природен газ към 30.09.2024 г. бележат спад от - 257 150 хил. лв. (-46%) спрямо същия период на 2023 г., което се дължи основно на по-ниската средна цена през

деветмесечието, която е в размер на 65,98 лв/МВтч, докато през същия период на 2023 г. средната цена е 113,37 лв/МВтч или с – 47,4% по-ниска.

Разходите за външни услуги нарастват с 3 645 хил. лв. (+17,1%) 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, разходи за въоръжена и противопожарна охрана и др.

Разходите за персонал нарастват спрямо деветмесечието на 2023 г. с 15 755 хил. лв. (+21,2%), вследствие на извършената индексация на възнагражденията, залегнала в Колективния трудов договор в съответствие с изменението на минималната работна заплата от 01.01.2024 г.

Разходите за неустойки по договора с „Булгаргаз“ ЕАД към 30.09.2024 г. са в размер на 78 623 хил. лв. и нарастват спрямо същия период на 2023 г. с 22 217 хил. лв. (39,4%). Това се дължи както на по-високия среден размер на текущите задължения за природен газ през периода, така и на по-високия среден размер на основния лихвен процент през първите девет месеца 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.

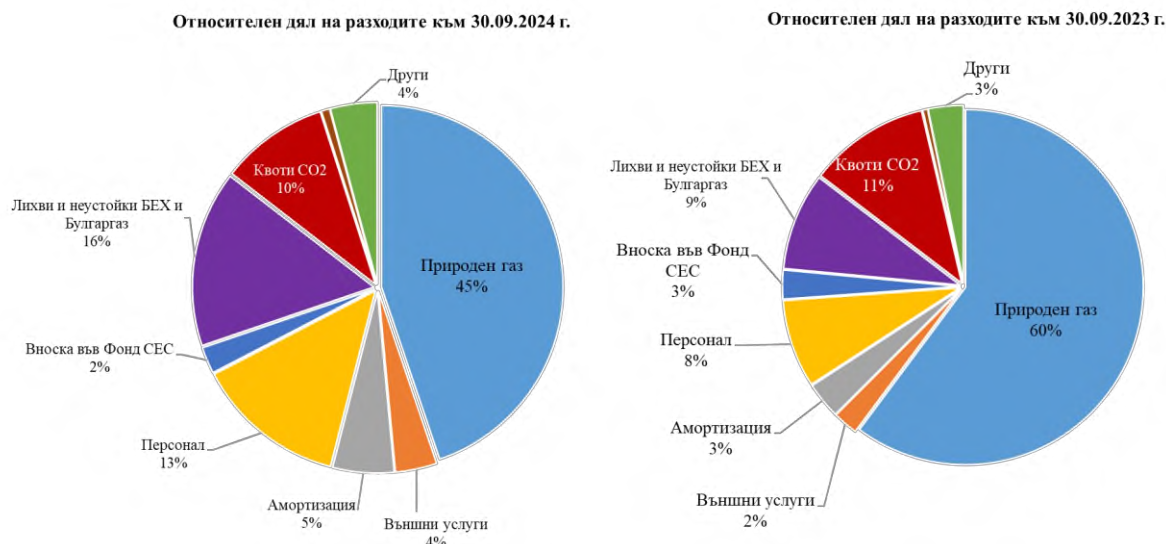
Значителен спад в междинния отчет се наблюдава при начислената провизия **за покупка на квоти за емисии парникови газове**, която е в размер на 64 574 хил. лв. или с – 37 282 хил. лв. (-36,6%) по-ниска спрямо същия период на 2023 г. Основна причина за по-ниския разход в междинния отчет е спадът в борсовите цени на квотите спрямо 2023 г., съответно по-ниската цена, при която е начислена провизията за незакупените количества към 30.09.2024 г., както и по-малкото количество генерирани емисии за текущия период в съответствие с намалената консумация на природен газ.

Разходите за ремонт нарастват с общо 22,8% спрямо 2023 г., като увеличението е основно при материалите за ремонт, тъй като ремонтите се извършват приоритетно със собствени сили.

Финансовите разходи са формирани почти изцяло от разходите за лихви по сключените споразумения за разсрочване на задълженията с БЕХ ЕАД, като през деветмесечието на 2024 г. нарастват минимално спрямо миналогодишния период.

Относителен дял на разходите

Към 30.09.2024 г. най-висок относителен дял в общите разходи запазват разходите за природен газ с 45%, като отбелязват спад от 15 процентни пункта спрямо 2023 г. Разходите за лихви и неустойки към БЕХ ЕАД и „Булгаргаз“ ЕАД нарастват със 7 процентни пункта и за първи път заемат втора позиция по относителен дял, достигайки общо 16% от общите разходи. Делът на разходите за покупка на квоти остава относително постоянен, като намалява с 1 процентен пункт, а при разходите за персонал нарастват от 8 на 13% от общите разходи.



Фигура 6

3. АНАЛИЗ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ И НЕФИНАНСОВИТЕ ЦЕЛИ

3.1. Изпълнение на Бизнес плана през деветмесечието 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 30.09.2024 г. основни технико-икономически показатели на „Топлофикация София“ ЕАД.

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

	<i>Технико-икономически показатели</i>	<i>Дим.</i>	<i>Отчет към 30.09.2024</i>	<i>Бизнес план към 30.09.2024</i>	<i>изменение</i>	<i>изменение %</i>
1.	Брутно производство на ел. енергия	МВтч	550 546	670 900	-120 354	-17,9%
2.	Брутно производство на топл.енергия	МВтч	2 790 957	3 216 278	-425 321	-13,2%
3.	Ефективност на произв. на ел. енергия (ред 1 / ред 7)	%	13,03%	13,48%	-0,45%	
4.	Ефективност на произв. на топл. енергия (ред 2 / ред 7)	%	66,07%	64,62%	1,44%	
5.	Продадена електрическа енергия (по графици)	МВтч	432 698	539 869	-107 171	-19,9%
6.	Брой сертификати от Фонд СЕС	- "- -	414 803	525 911	-111 108	-21,1%
7.	Продадена топлинна енергия	- "- -	2 050 875	2 494 337	-443 463	-17,8%
8.	Изразходван природен газ	- "- -	4 224 432	4 976 942	-752 510	-15,1%
9.	Генерирани емисии	тона	739 568	691 557	48 011	6,9%
10.	Средна постигната цена на ел. енергия	лв/МВтч	166,93	152,37	14,56	9,6%
11.	Средна стойност на премия от ел. енергия	лв/МВтч	599,96	627,91	-27,95	-4,5%
12.	Средна цена на топл. енергия	лв/МВтч	136,73	133,86	2,87	2,1%
13.	Средна цена на природен газ (без акциз, пренос и достъп)	лв/МВтч	65,98	65,99	-0,01	0,0%
14.	Средна цена на квоти	евро/тон	65,03	75,00	-9,97	-13,3%
15.	ОБЩО ПРИХОДИ, в т.ч.:	<i>хил. лв</i>	642 590	768 593	-126 003	-16,4%
15.1.	От електрическа енергия, в т.ч.:	- "- -	320 933	412 484	-91 551	-22,2%
15.1.1.	от борсови продажби	- "- -	72 067	82 259	-10 191	-12,4%
15.1.2.	от фонд СЕС	- "- -	248 866	330 225	-81 359	-24,6%
15.2.	От топлинна енергия	- "- -	274 384	327 108	-52 724	-16,1%
15.3.	Други приходи	- "- -	47 273	29 001	18 271	63,0%
15.4.	Финансови приходи	- "- -	0	0	0	-
16.	ОБЩО РАЗХОДИ, в т.ч.	<i>хил. лв</i>	672 687	764 227	-91 540	-12,0%
16.1.	Условно-постоянни разходи, в т.ч.:	- "- -	292 130	296 481	-4 351	-1,5%
16.1.1.	Разходи за материали	- "- -	1 618	2 230	-613	-27,5%
16.1.2.	Разходи за външни услуги	- "- -	24 961	26 887	-1 927	-7,2%
16.1.3.	Амортизации	- "- -	36 742	32 961	3 781	11,5%
16.1.4.	Разходи за персонал	- "- -	90 176	90 848	-672	-0,7%
16.1.5.	Разходи за данъци и такси	- "- -	18 046	22 632	-4 585	-20,3%
16.1.6.	Нетен ефект от обезценка на вземания	- "- -	4 861	5 275	-414	-7,8%
16.1.7.	Други разходи	- "- -	5 077	4 992	85	1,7%
16.1.8.	Неустойки "Булгаргаз"	- "- -	78 623	76 037	2 586	3,4%
16.1.9.	Лихви БЕХ	- "- -	26 941	23 959	2 982	12,4%
16.1.10.	Разходи за ремонт	- "- -	5 085	10 659	-5 574	-52,3%
16.2.	Променливи разходи, в т.ч.:	- "- -	380 185	467 407	-87 222	-18,7%
16.2.1.	Природен газ	- "- -	301 424	349 878	-48 454	-13,8%
16.2.2.	Квоти за емисии парникови газове	- "- -	64 574	101 443	-36 869	-36,3%
16.2.3.	Купена ел. енергия (производство и пренос)	- "- -	6 933	8 112	-1 179	-14,5%
16.2.4.	Вода за производство	- "- -	4 640	5 180	-540	-10,4%
16.2.5.	Химикали	- "- -	2 333	2 401	-68	-2,8%
16.2.6.	Други променливи разходи	- "- -	282	394	-112	-28,5%
16.3.	Финансови разходи	- "- -	372	339	33	9,9%
17.	ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ПРЕДИ ДАЊЦИ	<i>хил. лв</i>	-30 097	4 366	-34 463	-789,3%

Таблица 4

3.1.1. Основни производствени данни

През деветмесечieto на 2024 г. „Топлофикация София“ ЕАД е доставила до своите потребители 2 050 875 МВтч топлинна енергия, което е със 17,8% по-ниско спрямо заложената в Бизнес плана прогноза за 2024 г. Основна причина за намалените продажби е климатичният фактор и необичайно високите средномесечни температури от начало на 2024 г. (особено през м. февруари и м. март) и съответно значително по-ниския топлинен товар.

Производството на електрическа енергия е в пряка зависимост от топлопроизводството в резултат на което реализираните борсови продажби са с -19,9% по-ниски спрямо прогнозата, докато получените сертификати за произведена електроенергия от високоефективно комбинирано производство намаляват с -21,1% спрямо плана.

Потреблението на природен газ към 30.09.2024 г. намалява с -15,1% 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 72 067 хил. лв. и са по-ниски спрямо заложените в Бизнес плана с -10 191 хил. лв. (-12,4%), което се дължи основно на по-ниското производство и продажба на електрическа енергия, тъй като средната постигната борсова цена през деветмесечието е с 9,6% спрямо заложената в Бизнес плана прогноза. (ред 10 от Табл. 4).

Приходите от фонд СЕС са в размер на 248 866 хил. лв. и са по-ниски спрямо заложените в Бизнес плана с -81 359 хил. лв. (-24,6%). 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 от 1-ви юли 2024 г. утвърдената премия от Фонд „Сигурност на електроенергийната система“ е в размер на 100,99 лв./МВтч, докато в Бизнес плана е заложена прогнозна премия от 222,33 лв./МВтч. Разликата между планираната и утвърдената от КЕВР премия се дължи основно на възприетия от КЕВР подход за отразяване на пълния размер на надвзетия приход от изминалия регулаторен период в намаление на премията, докато в прогнозата на бизнес плана надвзетият приход е разпределен поравно между цената на топлинната енергия и премията.

Приходите от топлинна енергия към деветмесечието са по-ниски спрямо планираните с -52 724 хил. лв. (-16,1%). Основната причина за отклонението са по-ниските продажби в резултат на климатичния фактор. Прогнозните стойности за продадената топлинна енергия в бизнес плана са заложени на база средни исторически нива, докато през деветмесечието 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-късият отоплителен сезон, който продължи 147 дни, като целият м. април беше без отопление.

„Други приходи“ към 30.09.2024 са в размер 47 273 хил. лв. и нарастват значително с 63% спрямо прогноза към деветмесечието на бизнес плана. Отклонението спрямо плана се дължи основно на отчетените приходи от признаване на собственост в размер на 16 447 хил. лв след извършена оценка за определяне на пазарната стойност на правото на собственост върху поземлен имот и сгради на територията на Централно управление на Дружеството, които са резултат от извънредно събитие и размерът им е определен след изготвянето на бизнес плана, съответно не фигурират в прогнозата. По-значително увеличение в междинния отчет спрямо прогнозата се наблюдава и при приходите от дялово разпределение и приходите от събрани обезценени вземания.

3.1.3. Разходи

Разходите за природен газ към деветмесечието намаляват спрямо плана с – 48 454 хил. лв. (-13,9%) основно поради по-ниското производство на топлинна и електрическа енергия, съответно намалената консумация на гориво, тъй като при прогнозната цена на синьото гориво, заложена в бизнес плана се отклонява с едва 0,01 лв/МВтч спрямо отчетената.

Разходът за покупка на квоти е по-нисък спрямо планирания с – 36 869 хил. лв., което се дължи от една страна на извършената корекция на разходите в междинния отчет във връзка с начисления в ГФО 2023 г. по-висок размер на провизия спрямо отчетения разход след покупката на квотите, а от друга страна на по-ниската консумация на природен газ и на по-ниските борсови цени спрямо заложените в Бизнес план. Отчетеният разход към 30.09.2024 г. е провизиран при цена от 65,03 евро/тон (борсовата цена за последния борсов ден за периода – 30.09.2024 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 3 781 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 78 623 хил. лв. и нарастват с 2 586 хил. лв. (3,4%) спрямо Бизнес плана. Неочаквано краткият отоплителен сезон беше причина за значително 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 прогнозираната.

Увеличение с 2 982 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

Към 30.09.2024 г. „Топлофикация София“ ЕАД отчита загуба в размер на – **30 097 хил. лв.**, при планиран в Бизнес плана печалба от **4 366 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 спрямо планираните.

3.1.5. Изпълнение на финансовите цели съгласно Методиката за оценка на изпълнението на одобрените бизнес програми на публичните предприятия

В Таблица 5

Таблица 5 е представена таблица за изпълнението на финансовите цели съгласно Приложение 1 към чл.4, ал. 2 от Методиката за оценка на изпълнението на одобрените бизнес програми на публичните предприятия, представяща сравнителни данни към 31.12.2023 г., заложените показатели в бизнес плана към 31.12.2024 г. и отчетените показатели към 30.09.2024г.

	Финансови цели	30.09.2024	Заложени в Бизнес плана към 31.12.2024 г.	31.12.2023
1.	Коефициент на ефективност на разходите			
1.1.	Общо приходи	642 590	990 112	1 178 842
1.2.	Общо разходи	672 687	1 114 577	1 267 173
	Показател ефективност на разходите (1.1./1.2.)	0,96	0,89	0,93
2.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал			
2.1.	Нетна печалба/загуба	-30 097	-124 465	-88 361
2.2.	Собствен капитал	522 802	302 157	552 899
	Показател рентабилност на собствения капитал (2.1./2.2.)	-0,06	-0,41	-0,16
3.	Коефициент на задлъжнялост			
3.1.	Пасиви	2 014 850	2 008 604	1 888 600
3.2.	Собствен капитал	522 802	302 157	552 899
	Показател задлъжнялост (3.1./3.2.)	3,85	6,65	3,42
4.	Коефициент на обща ликвидност			
4.1.	Краткотрайни/текущи/ активи	214 336	302 421	326 472
4.2.	Краткосрочни/текущи/ задължения	1 295 752	1 326 449	1 093 737
	Показател обща ликвидност (4.1./4.2.)	0,17	0,23	0,30

Таблица 5

Показателят за ефективност на разходите отразява колко приходи е реализирало дружеството на всеки един лев извършен разход. Поради отчетената нетна загуба през разглежданите периоди коефициентът е под единица, като към деветмесечието на 2024 г. е по-висок с 0,07 пункта спрямо планирания към края на годината.

Показателят за рентабилност на собствения капитал се определя като отношение на годишния нетен финансов резултат към размера на собствения капитал. В резултат отчетената по-ниската загуба към деветмесечието спрямо заложената в бизнес плана към края на годината, показателят бележи увеличение, като стойността му е -0,06 при очаквана към края на периода -0,41

Показателят за задлъжнялост изразява степента на зависимост на предприятието от своите кредитори за уреждане на задълженията си. Този показател показва колко задължения са отчетени на един лев собствен капитал. Колкото коефициентът е по-голям от единица, толкова зависимостта на предприятието от външни източници на средства е по-голяма. Към 30.09.2024 г. стойността на коефициента на задлъжнялост е 3,85 и е по-нисък спрямо заложените в бизнес плана към

31.12.2024 г. Основната причина за отклонението към деветмесечието е по-високият размер на собствения капитал, в който не се включва очакваната загуба до края на годината.

Показателят за обща ликвидност е зависимост от продължителността на производствения цикъл, бързината на оборота и спецификата на дейностите, извършвани от дружеството. Към 30.09.2024 г. показателят за обща ликвидност е 0,17 и бележи спад спрямо предходния период и бизнес плана съответно с 0,13 и 0,06 пункта основно в резултат на по-ниския размер на текущите активи. Намалението им в междинния отчет за деветмесечието се дължи на спецификата на дейността на дружеството и сезонността в производството, съответно размера на текущите вземания от продажби на топлинна и електрическа енергия към края на септември традиционно е значително по-нисък спрямо този към края на годината, когато дружеството работи в условията на отоплителен сезон.

С УВАЖЕНИЕ,

29.10.2024 г.

X П. Петров

Петър Петров
Изпълнителен директор
Signed by: Petar Petrov

29.10.2024 г.

X Милена Ценова

Милена Ценова
Председател на УС
Подписано от: Milena Tsenova

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 30 септември 2024 година

	30 септември 2024 ’000 BGN	31 декември 2023 ’000 BGN
АКТИВИ		
Нетекущи активи		
Имоти, машини и съоръжения	1 659 993	1 447 174
Нематериални активи	661 097	665 592
Репутация	-	-
Инвестиционни имоти	1 561	1 596
Дългосрочни финансови активи	665	665
Отсрочени данъчни активи	-	-
Общо нетекущи активи	2 323 316	2 115 027
Текущи активи		
Материални запаси	27 840	28 725
Краткосрочни търговски и други вземания	92 840	237 741
Други вземания	63 585	49 477
Данъчни вземания	1 001	7 229
Пари и парични еквиваленти	29 070	3 300
Общо текущи активи	214 336	326 472
ОБЩО АКТИВИ	2 537 652	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	(11 736)	(5 852)
Неразпределена печалба / (Натрупана загуба)	(898 073)	(873 860)
Общо собствен капитал	522 802	552 899
ПАСИВИ		
Нетекущи пасиви		
Провизии		
Пенсионни и други задължения към персонала нетекущи	8 576	4 690
Дългосрочни заеми и други финансови пасиви	545 087	620 695
Дългосрочни търговски и други задължения	-	-
Безвъзмездни средства по програми нетекущи	46 372	50 415
Отсрочени данъчни пасиви	119 063	119 063
Общо нетекущи пасиви	719 098	794 863
Текущи пасиви		
Провизии		
Пенсионни и други задължения към персонала текущи	13 009	19 050
Краткосрочни заеми и други финансови пасиви	216 714	176 944
Краткосрочни търговски и задължения	964 200	843 512
Други задължения	97 549	51 284
Безвъзмездни средства по програми текущи	2 739	1 437
Задължения за данъци върху дохода	-	-
Данъчни задължения	1 541	1 510
Общо текущи пасиви	1 295 752	1 093 737
ОБЩО ПАСИВИ	2 014 850	1 888 600
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	2 537 652	2 441 499

Дата на съставяне: 28.10.2024 г.

Съставил:

29.10.2024 г.

X Пл. Иванов
Пламен Иванов
И.Д.Главен счетоводител
Signed by: Plamen Ivanov

30.10.2024 г.

X П. Петров
Петър Петров
Изпълнителен директор
Signed by: Petar Petrov

30.10.2024 г.

X Милена Ценова
Милена Ценова
Председател на УС
Подписано от: Milena Tsenova

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
към 30 септември 2024 година

	30 септември 2024	30 септември 2023
	'000 BGN	'000 BGN
Приходи от продажби	595 317	810 359
Други приходи	44 531	22 378
Приходи от финансираня	2 742	3 569
Нетен ефект от обезценка и отписване на активи	(4 861)	(5 431)
Разходи за материали	(321 335)	(579 329)
Разходи за външни услуги	(26 670)	(22 962)
Разходи за персонала	(90 176)	(74 421)
Амортизация на нефинансови активи	(36 742)	(30 971)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи		(123)
Капитализирани разходи за придобиване на активи	718	373
Други разходи	(166 308)	(188 906)
Печалба/ (Загуба) от оперативната дейност	(2 784)	(65 464)
Печалба/ (Загуба) от инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия		
Финансови разходи	(27 313)	(26 444)
Финансови приходи	-	-
Други финансови позиции		-
Печалба/ (Загуба) преди данъци	(30 097)	(91 908)
Разходи/Приходи за данъци върху дохода	-	-
Печалба/ (Загуба) за годината от продължаващи дейности	(30 097)	(91 908)
Печалба/ (Загуба) за годината	(30 097)	(91 908)

Дата на съставяне: 28.10.2024 г.

Съставил:

29.10.2024 г.

X Пл. Иванов

Пламен Иванов
И.Д. Главен счетоводител
Signed by: Plamen Ivanov

29.10.2024 г.

X П. Петров

Петър Петров
Изпълнителен директор
Signed by: Petar Petrov

29.10.2024 г.

X Милена Ценова

Милена Ценова
Председател на УС
Подписано от: Milena Tsenova

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

	30 септември 2024 ’000 BGN	30 септември 2023 ’000 BGN
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	504 184	556 847
Плащания към доставчици	(254 340)	(397 442)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(91 732)	(75 033)
Други парични потоци, нетно	4 448	(27 807)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	162 560	56 565
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване	(136 765)	(29 680)
Придобиване на нематериални активи		(799)
Получени лихви		
Продажба на имоти, машини и съоръжения		327
Приходи от дялово участие		
Придобиване на нематериални активи		
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(136 765)	(30 152)
Финансова дейност		
Плащания по банкови заеми		(15 526)
Плащания по лизингови договори	(25)	(24)
Плащания на лихви		(14 489)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(25)	(30 039)
Изменение на парични наличности през годината	25 770	(3 626)
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	29 070	1 863

Дата на съставяне: 28.10.2024 г.

Съставил:

29.10.2024 г.

X Пл. Иванов

Пламен Иванов
И.Д. Главен счетоводител
Signed by: Plamen Ivanov

30.10.2024 г.

X П. Петров

Петър Петров
Изпълнителен директор
Signed by: Petar Petrov

29.10.2024 г.

X Милена Ценова

Милена Ценова
Председател на УС
Подписано от: Milena Tsenova

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 30 септември 2024 година

	Акционерен капитал	Общи резерви	Резерв от преоценка на нефинансови активи	Резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи	Натрупана 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	-	-	-	-	(30 097)	(30 097)
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-		-
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	-	(30 097)
Прехвърляне на преоценка в неразпределена печалба и други изменения	-	-	-	-	5 884	-
Салдо към 30 септември 2024 година	107 649	-	10 765	-	(898 073)	522 802

	Акционерен капитал	Общи резерви	Резерв от преоценка на нефинансови активи	Резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи	Натрупана 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	-	(786 107)	535 110
Печалба/Загуба за годината	-	-	-	-	(91 908)	(91 908)
Друг всеобхватен доход	-	-				-
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	-	(91 908)
Прехвърляне на преоценка в неразпределена печалба и други изменения	-	-	-	-	(12)	(12)
Салдо към 30 септември 2023 година	107 649	-	10 765	-	(878 027)	443 190

Съставил:

29.10.2024 г.

30.10.2024 г.

Дата: 28.10.2024 г.

29.10.2024 г.

X

Пл. Иванов

Пламен Иванов
И.Д. Главен счетоводител
Signed by: Plamen Ivanov

X

П. Петров

Петър Петров
Изпълнителен директор
Signed by: Petar Petrov

X

Милена Ценова

Милена Ценова
Председател на УС
Подписано от: Milena Tsenova