



МЕЖДИНЕН АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА НА „ТОПЛОФИКАЦИЯ СОФИЯ“ ЕАД КЪМ 30.09.2023 Г. ПО ЧЛ. 61, АЛ. 2, Т. 2 ОТ ПРАВИЛНИКА ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

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

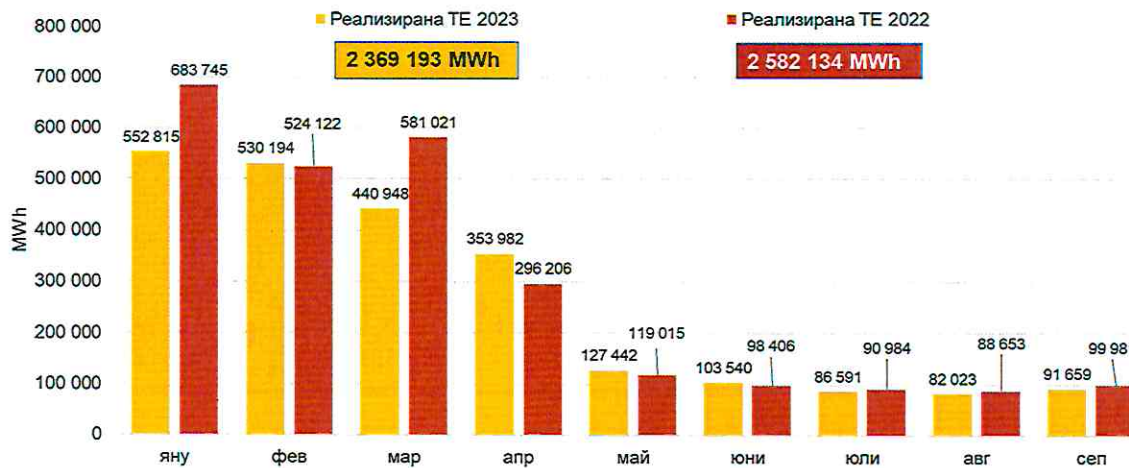
Централизираното топлоснабдяване е най-ефективният начин за снабдяване с отопление и топла вода в урбанизирани територии. Неговият значителен потенциал за спестяване на първична енергия, екологичните му предимства, високият комфорт и безопасност на предоставяните услуги допринасят за подобряване качеството на жилищната среда в гр. София. При потенциално извеждане на дружеството от енергийната система на столичния град, топлинната мощност ще бъде заменена с наличните резерви от инсталирани електрически мощности, което би довело до увеличение на въглеродния отпечатък на страната и претоварване на локалната електропреносна мрежа. На практика „Топлофикация София“ ЕАД е важен стратегически обект за енергийната сигурност на гр. София и основен партньор на Столична община в процеса по подобряване качеството на въздуха и жилищната среда в столичния град.

1. Производствена и експлоатационна дейност към трето тримесечие на 2023 г.

1.1. Основни производствени данни

Към 30.09.2023 г., „Топлофикация София“ ЕАД е доставила до своите потребители 2 396 193 МВтч топлинна енергия, като се наблюдава намаление от - 8,2% спрямо реализираната енергия през същия период на 2022 г. Намалението се дължи на по-ниското производство и респективно продажба на топлинна енергия, поради значително по-топлото време през зимните месеци в началото на 2023 г. спрямо същия период 2022 г.

Реализирана топлинна енергия през деветмесечието на 2023 г. и 2022 г.

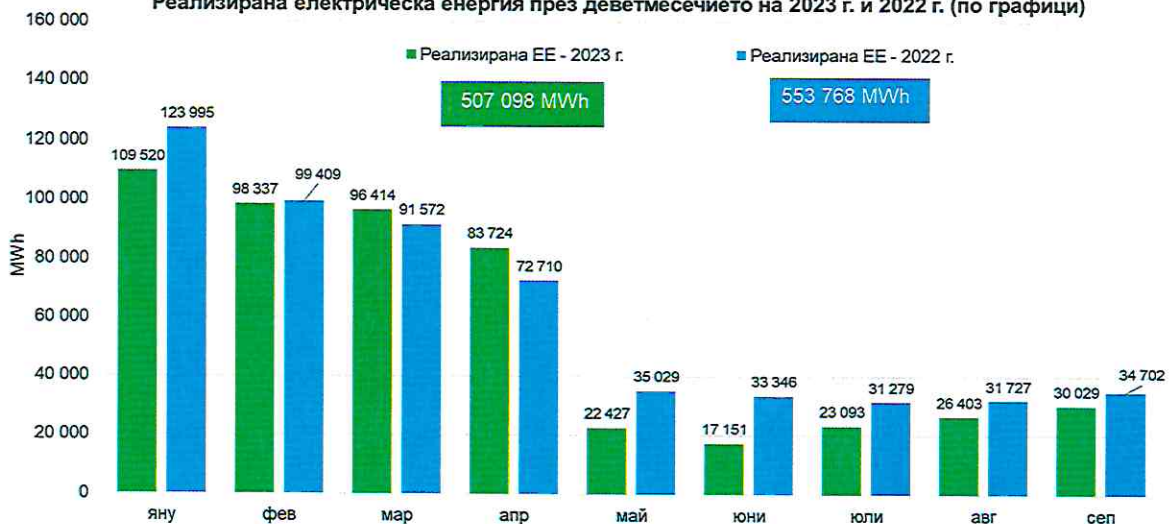


Графика 1

Към 30.09.2023 г. дружеството е реализирало общо **507 098** МВтч електрическа енергия, като се наблюдава намаление с – 8,4% спрямо продадените 553 768 МВтч за същия период на 2022 г. Намалението се дължи основно на по-ниското производство през месеците май и юни в резултат на извършен през този период планов ремонт на енергийната част в ТЕЦ „София“. Цялата произведена електрическа енергия е реализирана на пазарните сегменти „ден напред“ и „в рамките на деня“ на „Българска независима енергийна борса“ БНЕБ ЕАД.

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 30.09.2023 г. използваната електроенергия за собствено потребление **13 238** МВтч.

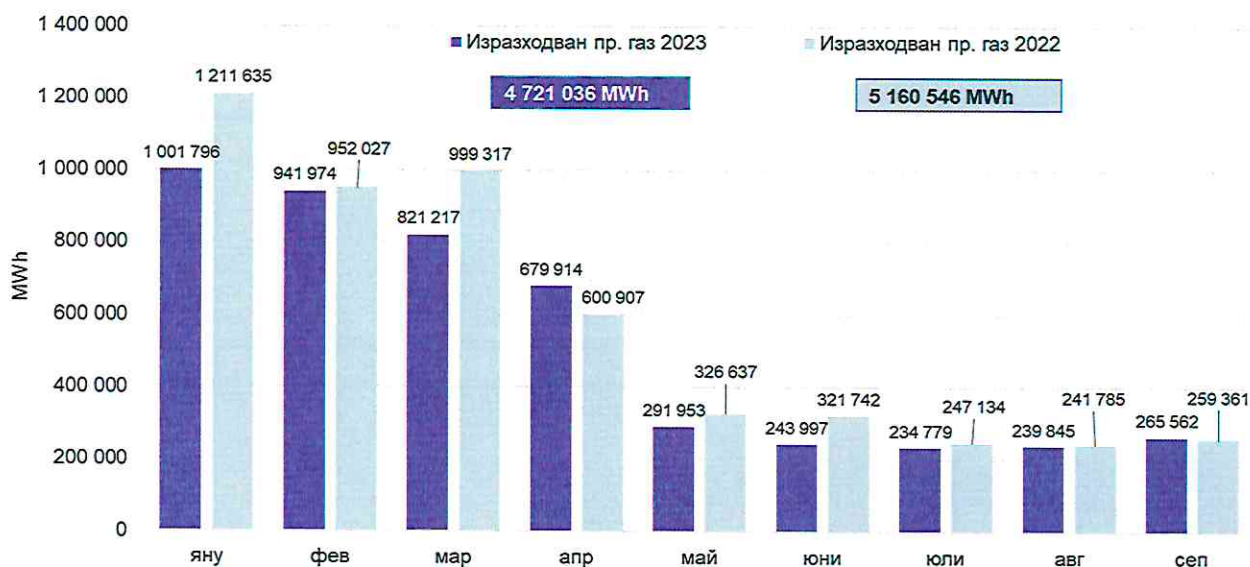
Реализирана електрическа енергия през деветмесечието на 2023 г. и 2022 г. (по графици)



Графика 2

Потребеното количество природен газ за производство на топлинна и електрическа енергия през към 30.09.2023 г. е **4 721 036 MWh** и е с **8,5%** по-ниско спрямо отчетеното за същия период на 2022 г. **5 160 546 MWh**. Намалението в консумация на природен газ се обуславя от по-ниското електро и топлопроизводство.

Консумация на природен газ през деветмесечието на 2023 и 2022 г.



Графика 3

2. Финансово-икономически данни

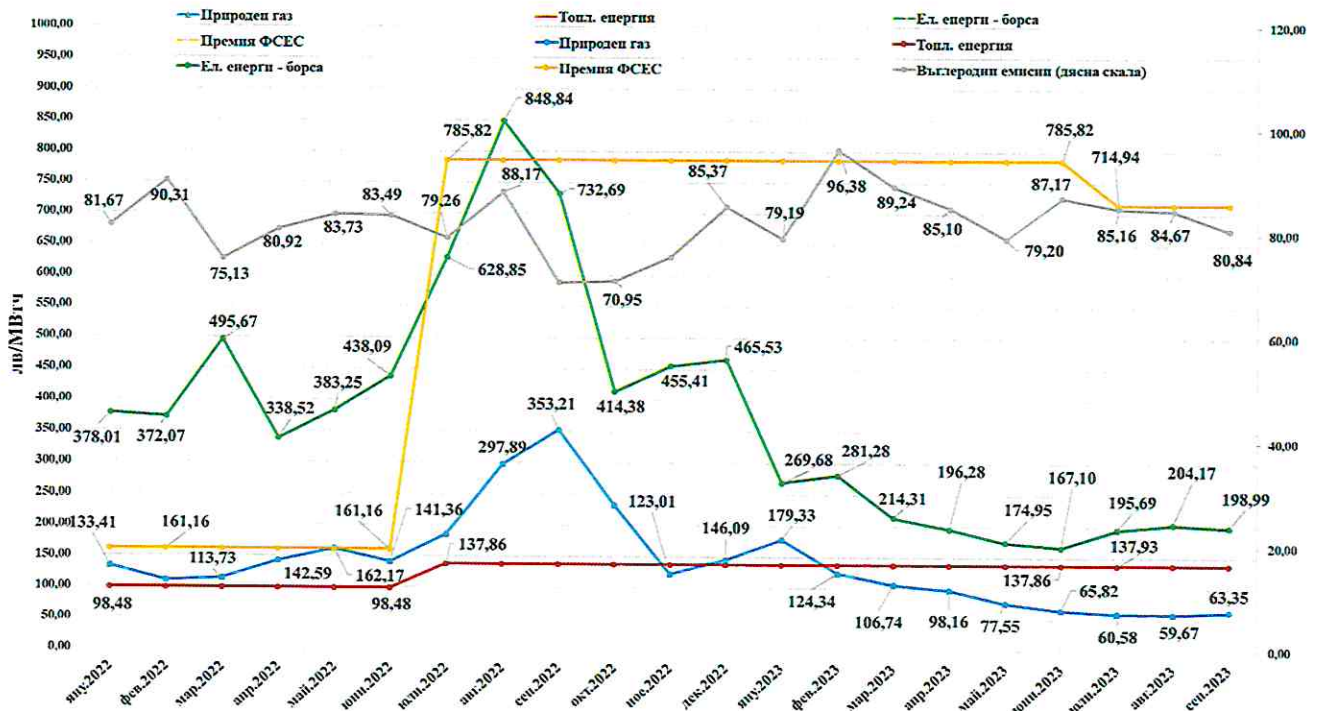
2.1. Основни цени през разглеждания период

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*.

На *Графика 4* е представена динамиката на основните цени, формиращи приходната и разходната част на дружеството за периода януари 2022 г. – септември 2023 г.:

Цени на топлинна енергия, електрическа енергия, природен газ и въглеродни емисии през периода 01.01.2022 г. -30.09.2023 г.



Графика 4

На Таблица 1 са представени среднопретеглените стойности на цените през деветте месеца на 2023 и 2022 г.

Средни цени на топлинна и ел. енергия, природен газ и въглеродни емисии през първите девет месеца на 2023 и 2022 г.

| | КЪМ септември 2023 г. | КЪМ септември 2022 г. | изменение | изм. % |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------|--------|
| Средна постигната цена на ел. енергия | 230,66 | 461,78 | -231,12 | -50,1% |
| Средна стойност на премия от ел. енергия | 774,00 | 284,74 | 489,26 | 171,8% |
| Средна цена на топл. енергия | 137,87 | 102,75 | 35,12 | 34,2% |
| Средна цена на природен газ | 113,37 | 150,15 | -36,78 | -24,5% |
| Средна цена на квоти CO₂ за периода | 83,42 | 82,67 | -1,06 | -1,3% |

Таблица 1

2.2. Приходи

Приходите на „Топлофикация София“ ЕАД към м. септември 2023 г. са формирани основно от продажба на топлинна и електрическа енергия, които представляват 96% от общите приходи на дружеството, които възлизат на **843 789 хил. лв.**

Приходи по отчетни данни към м. септември на 2023 г. и 2022 г.

| Приходи от дейността | 30.09.2023 хил. лв. | 30.09.2022 хил. лв. | Изменение хил. лв. | Изменение % |
|---|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|
| Продажби, в т.ч.: | 810 359 | 663 049 | 147 310 | 22,2% |
| от топлинна енергия | 319 816 | 259 914 | 59 903 | 23,0% |
| от електрическа енергия, в т.ч.: | 490 543 | 403 136 | 87 407 | 21,7% |
| от Фонд СЕС | 373 098 | 142 884 | 230 214 | 161,1% |
| от борсови продажби | 117 445 | 260 252 | -142 807 | -54,9% |
| Други приходи | 29 861 | 24 901 | 4 959 | 19,9% |
| в т.ч. от услуга "Дялово разпределение" | 9 845 | 8 348 | 1 497 | 17,9% |
| Приходи от финансиране | 3 569 | 173 187 | -169 617 | -97,9% |
| Финансови приходи | 0 | 0 | 0 | - |
| Общо приходи | 843 789 | 861 137 | -17 348 | -2,0% |

Таблица 2

Спрямо 30.09.2022 г. общите приходи на дружеството намаляват с **17 348 хил. лв.**, (-2.1%), когато са отчетени **861 137 хил. лв.**

Приходи от топлинна енергия

През първите девет месеца на 2023 г. отчетените приходи от топлинна енергия са в размер на 319 816 хил. лв. и нарастват спрямо предходния период с 23%, което се дължи основно на по-високата средна цена през периода. Същевременно през разглеждания период Дружеството е доставило до своите клиенти с 212 941 МВтч (-8,2%) по-малко топлинна енергия в резултат на сравнително високите средни температури от началото на годината.

Приходи от електрическа енергия

Общите приходи от продажба на електрическа енергия са в размер на 490 543 хил. лв. и нарастват с 87 407 хил. лв. спрямо отчетените към 30.09.2022 г.

Приходите от Фонд „Сигурност на електроенергийната система“ бележат ръст от 230 214 хил. лв. (+161%), което се дължи изцяло на по-високия размер на утвърдената от КЕВР премия по чл. 33а от ЗЕ. През разглеждания период на Дружеството са издадени сертификати за 482 041 МВтч електроенергия произведена от високоефективно комбинирано производство, което е близко до нивото на получените през 2022 г. 501 812 МВтч.

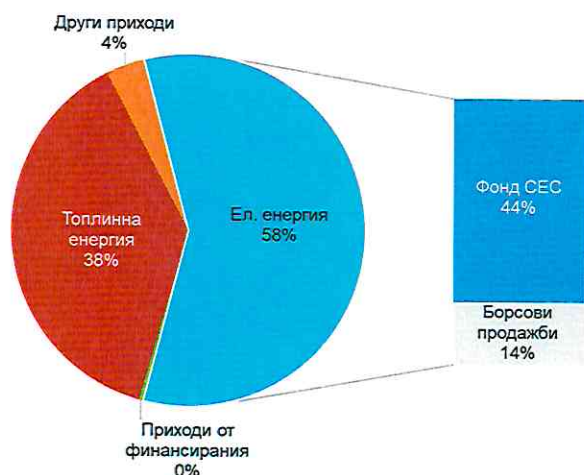
Приходите от борсови продажби на ел. енергия намаляват спрямо миналогодишния период с 142 807 хил. лв. (-55%), като това се дължи основно на значителния спад в борсовите цени на БНЕБ ЕАД. Докато към 30.09.2023 г. средната постигната борсова цена е 230,66 лв/МВтч, то за същия период на 2022 г. дружеството е реализирало електроенергията на средно 461,78 лв/МВтч. (виж Таблица 1).

„Други приходи“ към 30.09.2023 г. са формирани основно от услугата „дялово разпределение“, приходи от неустойки по просрочени вземания, приходи от събрани обезценени вземания, приходи от извършвани услуги и др. Към трето тримесечие Дружеството отчита 29 861 хил. лв. „други приходи“ и ръст спрямо 2022 г. от 20%, което се дължи основно на увеличените приходи от услугата „дялово разпределение“, приходи от неустойки по просрочени вземания и приходи от обезценени търговски вземания.

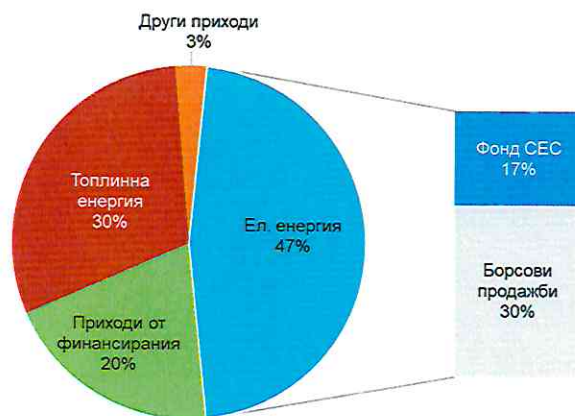
Към 30.09.2023 г. „Топлофикация София“ ЕАД отчита **приходи от финансираня** в размер на 3 569 хил. лв., като се наблюдава съществен спад от 169 617 хил. лв. спрямо предходния период, който се дължи на отчетените към 30.09.2022 г. приходи от държавни компенсаци. Като мярка за справяне с енергийната криза през 2022 г. Министерският съвет прие Програма за компенсиране на битовите клиенти на природен газ и топлофикационните дружества, използващи като основно гориво природен газ, както и Програма за компенсиране на стопанските потребители на електроенергия. Посредством приетите програми през 2022 г. „Топлофикация София“ ЕАД получи частични компенсаци за увеличените си разходи, които са отчетени в приходи от финансираня. Към 30.09.2022 г. получената компенсация за високите цени на природния газ за периода януари – май е на стойност 166 809 хил. лв. и е изплатена директно на „Булгаргаз“ ЕАД за покриване на текущи задължения, а тази за електроенергията е в размер на 3 607 хил. лв.

Относителен дял на приходите

Относителен дял на приходите към 30.09.2023 г.



Относителен дял на приходите към 30.09.2022 г.



Графика 5

Относителният дял на приходите към 30 септември 2023 г. и 2022 г. е представен на *Графика 5*, където е видно, че се наблюдава изменение в структурата на приходната част. През 2023 г. относителният дял на приходите от електрическа енергия нараства значително, което се дължи основно на увеличените приходи от Фонд СЕС в резултат на по-високата премия, докато приходите от борсови продажби намаляват в резултат на по-ниските борсови цени и по-ниското производство. Видно от графиката към септември 2022 г. значителен дял в структурата на

приходите заемат отчетените приходи от финансираня основно в резултат на получените държавни компенсации за високите цени на природния газ и електрическата енергия.

2.3. Разходи

Съгласно финансовия отчет към 30.09.2023 г. общите разходи на „Топлофикация София“ ЕАД са в размер на 935 697 хил. лв. и намаляват с 17,3% спрямо предходния период.

Разходи по икономически елементи към 30 септември 2023 и 2022 г.

| Разходи | 30.09.2023 хил. лв. | 30.09.2022 хил. лв. | Изменение хил. лв. | Изменение % |
|---|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|
| Разходи по икономически елементи | | | | |
| Разходи за материали | 576 461 | 822 747 | -246 286 | -29,9% |
| <i>в т.ч. за природен газ</i> | 558 574 | 804 219 | -245 645 | -30,5% |
| Разходи за външни услуги | 21 316 | 21 439 | -123 | -0,6% |
| Разходи за амортизации | 30 971 | 26 498 | 4 473 | 16,9% |
| Разходи за персонал | 74 421 | 57 977 | 16 444 | 28,4% |
| Други разходи, в т.ч.: | 201 943 | 171 994 | 29 949 | 17,4% |
| <i>за въглеродни емисии</i> | 101 856 | 116 196 | -14 340 | -12,3% |
| <i>неустойки природен газ</i> | 56 406 | 19 919 | 36 487 | 183,2% |
| <i>вноска във Фонд СЕС</i> | 24 556 | 20 162 | 4 394 | 21,8% |
| Разходи за ремонт | 4 142 | 2 821 | 1 321 | 46,8% |
| Финансови разходи | 26 444 | 27 804 | -1 360 | -4,9% |
| Общо : | 935 697 | 1 131 279 | -195 582 | -17,3% |

Таблица 3

Отчетените разходи за материали са по-ниски спрямо 2022 г. с близо 30% основно в резултат на спада в цената на природния газ в резултат на което среднопретеглената регулирана цена, по която „Топлофикация София“ ЕАД е купувала синьо гориво през деветте месеца на 2023 г. е с 24,5% по-ниска спрямо същия период на 2022 г. За по-ниските разходи допринася и намалената консумация на природен газ поради климатичния фактор и значително по-топлите зимни месеци в началото на 2023 г., в следствие на което Дружеството е потребило с близо 8,5% по-малко гориво за производство.

Разходите за амортизация бележат увеличение спрямо 2022 г. с 4 473 хил. лв., което се дължи на извършената преоценка на дълготрайните материални активи на дружеството в отчета към 31.12.2022 г. и определената им по-висока справедлива стойност, което рефлектира в увеличение на разходите за амортизация през 2023 г.

Разходите за персонал нарастват с 16 444 хил. лв., което е резултат от увеличението на основните работни заплати в Дружеството от 01.09.2022 г. и индексацията залегнала в Колективния трудов договор в съответствие с изменението на минималната работна заплата от 01.01.2023 г.

Разходите за покупка на квоти за въглеродни емисии отчитат спад от 14 340 хил. лв., като намалението се дължи основно на по-ниското количество генерирани емисии в съответствие с намаленото потребление на природен газ.

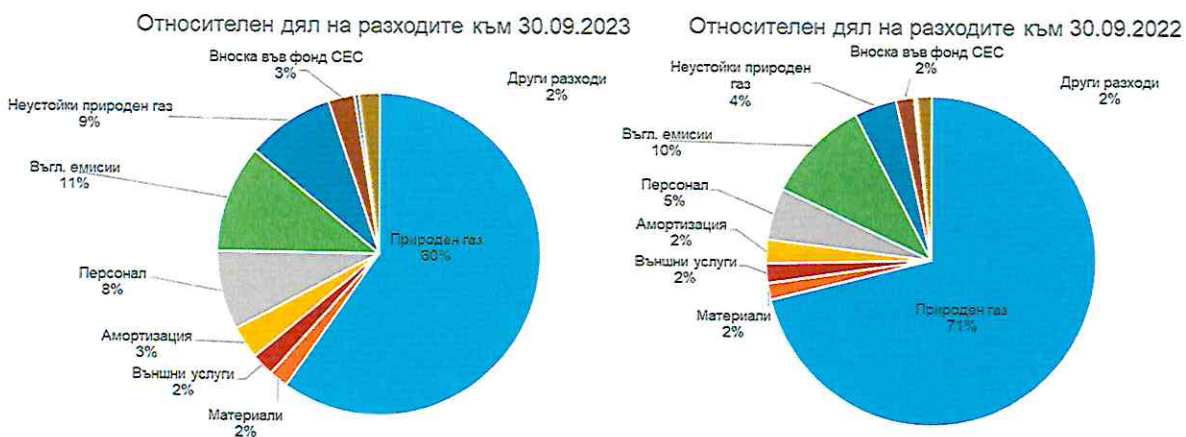
Разходите за неустойки по договора за доставка на природен газ с „Булгаргаз“ ЕАД са в размер на 56 406 хил. лв. нарастват значително спрямо 2022 г. с 36 487 хил. лв. (+183%). Това се

дължи основно на нарасналия размер на задълженията за природен газ в резултат на драстичното покачване на борсовите цени през 2022 г., което рефлектира негативно върху ликвидните възможности на дружеството да изплаща текущите си задължения. За по-високия размер допринася и започналото в края на 2022 г. увеличение на основния лихвен процент, което оказва влияние върху размера на договорната лихва по просрочените задължения.

Към 30.09.2023 г. разходите за вноска във Фонд СЕС са в размер на 5 на сто от приходите от продажби на електрическа енергия и приходите от премии за високоефективно комбинирано производство, които „Топлофикация София“ ЕАД дължи съгласно чл. 36е от Закона за енергетика, се увеличават спрямо предходния период с 4 394 хил. лв. (22%) вследствие на значителното нарастване на приходите от Фонд СЕС.

Финансовите разходи към м. септември на 2023 г. включват основно разходите за лихви по дългосрочния дълг към БЕХ ЕАД, които бележат спад спрямо предходния отчетен период с 1 360 хил. лв. (-5%). Намалението им се дължи основно на по-ниските разходи за лихви и неустойки към БЕХ ЕАД в резултат на погасените задължения към холдинга по тристранното споразумение с Фонд СЕС, в резултат на което общият размер на дълга към 30.09.2023 г. намалява с 90 137 хил. лв. спрямо 30.09.2022 г. За намалението им допринася и сключеното през м. септември 2022 г. споразумение за разсрочване на задължения в размер на 333 597 хил. лв. между „Топлофикация София“ ЕАД и БЕХ ЕАД, по което се начислява договорен лихвен процент от 3,525%, вместо мораторна лихва в размер на ОЛП+10%. Съгласно споразумението по-ниската лихва е в сила от 10.01.2022 г. (датата на стартирането на преговорите между двете страни) в резултат на което начислените лихви по дълга към 30.09.2022 г. намаляват спрямо предходния месец с 6 938 хил. лв.

Относителен дял на разходите



Графика 6

На *Графика 6* е представен относителният дял на разходите през двата отчетни периода, като от данните е видно, че не се наблюдават значителни изменения в структурата на разходната част с изключение на разходите за природен газ, чийто относителен дял намалява с 11 процентни пункта.

2.4. Финансов резултат

Към 30.09.2023 г. „Топлофикация София“ ЕАД отчита загуба в размер на – 91 908 хил. лв, при отчетен за предходния отчетен период отрицателен финансов резултат в размер на – 270 142 хил. лв. Основна причина за значително по-ниската загуба спрямо третото тримесечие на 2022 г. са увеличените приходи от Фонд СЕС, както и значително по-ниските разходи за природен газ.

3. Изпълнение на Бизнес плана към 30.09.2023 г.

Бизнес планът на „Топлофикация София“ ЕАД за 2023 г. е приет на редовно заседание на Столичен общински съвет, проведено на 25.05.2023 г. Бизнес планът на „Топлофикация София“ ЕАД за 2023 г. беше изготвен в условията на висока волатилност на пазарите на енергоносителите обусловена от нестабилната международна обстановка, свързана с войната в Украйна и инфлационните процеси в международен и национален мащаб. В тази връзка изготвянето на детайлна прогноза за приходите, разходите и съответно паричните потоци на Дружеството за 2023 г. беше предизвикателна задача, която в голяма степен зависи от съществени допускания за динамиката на цените, които са фактор извън влиянието на ръководството на Дружеството.

В Таблица 4 е представена сравнителен анализ на отчетените и планираните към 30.09.2023 г. основни технико-икономически показатели на „Топлофикация София“ ЕАД.

3.1. Основни производствени данни

Към 30.09.2023 г. „Топлофикация София“ ЕАД е доставила до своите потребители 2 396 193 МВтч топлинна енергия, което е с 2,4% по-ниско спрямо прогнозата в Бизнес плана за 2023 г. Производството на електрическа енергия е в пряка зависимост от топлопроизводството, като реализираните борсови продажби са с 2,8% по-ниски спрямо прогнозата, докато получените сертификати за произведена електроенергия от високоефективно комбинирано производство намаляват с 1,1%.

Потреблението на природен газ през м. септември на 2023 г. намалява с 2,1% спрямо заложената прогноза в съответствие с по-ниското потребление на топлинна енергия.

3.2. Приходи

През отчетният период общите приходи на дружеството намаляват с 72 513 хил. лв. (-8%) спрямо планираните в Бизнес плана.

- Приходите от борсови продажби на електроенергия са в размер на 117 445 хил. лв. и са по-ниски спрямо заложените в Бизнес плана с 26 961 хил. лв. (-19%), което се дължи основно на спада в борсовите цени през периода. Докато през деветте месеца на 2023 г. средната постигната борсова цена е 230,66 лв/МВтч, то в Бизнес плана приходите са прогнозирани при средна цена за периода 276,73 лв/МВтч или с 16,6% по-ниска.

- Приходите от Фонд СЕС са с 34 340 хил. лв. по-ниски спрямо планираните, като основната причина за това са получените по-малко сертификати за високоефективно комбинирано производство спрямо планираните.
- Приходите от топлинна енергия отбелязват спад от 12 003 хил. лв. (-4%) основно в резултат на климатичния фактор и по-високите температури през зимните месеци в началото на 2023 г.
- „Други приходи” са в размер 29 861 хил. лв. и бележат увеличение спрямо планираните със 16%. Те включват основно приходи от услугата „дялово разпределение“, приходи от неустойки по просрочени вземания, приходи от обезценени търговски вземания и др. Увеличението спрямо прогнозата е основно в резултат на отчетените в междинния отчет по- високи приходи от обезценени търговски вземания, приходи от присъдени юрисконсултски възнаграждения и приходи от неустойки по просрочени вземания.

Причината за отчетените по-ниски приходи от финансираня е прекратената в началото на 2023 г. държавна компенсация за високите цени на електрическата енергия, която Дружеството получаваше през 2022 г. и която в заложена в приходната част на бизнес плана.

3.3. Разходи

- Към 30.09.2023 г. Дружеството отчита 114 319 хил. лв. (-11%) по-ниски общи разходи спрямо заложеното в Бизнес плана, като общото намаление на разходната част се дължи основно на по-ниските разходи за природен газ и квоти за въглеродни емисии.
- Разходите за природен газ бележат спад спрямо плана с 92 296 хил. лв. (-14%) в резултат както на по-ниското потребление, обусловено от необичайно топлото начало на годината, така и на спада в цената на природния газ сред рекордните нива от второто полугодие на 2022 г.
- Отчетеният разход за покупка на квоти за въглеродни емисии е по-нисък спрямо планирания с 15 723 хил. лв., (-13%) което се дължи от една страна на по-ниската консумация на природен газ, а от друга страна на по-ниските борсови цени спрямо заложените в Бизнес план. Разходът към 30.09.2023 г. е формиран при средна цена от 81,61 евро/тон, докато в Бизнес плана е изчислен при прогнозна цена от 91,00 евро/тон.
- Увеличение от 5 540 хил. лв. спрямо плана бележат разходите за неустойки по договора за доставка на природен газ с „Булгаргаз“ ЕАД, като основната причина е по-високият размер на текущите задължения към общественя доставчик, както и увеличението на основния лихвен процент от началото на годината.
- Разходите за амортизация нарастват спрямо Бизнес плана с 4 623 хил. лв., което се дължи на извършената преоценка на дълготрайните материални активи на дружеството към 31.12.2022 г. и определената им по-висока справедлива стойност, което рефлектира в увеличение на разходите за амортизация през 2023 г.

- Към 30.09.2023 г. „Топлофикация София“ ЕАД отчита счетоводна загуба от 91 908 хил. лв., при планирана в Бизнес плана загуба от 133 714 хил. лв. Основна причина за по-ниската загуба са намалените разходи за природен газ и квоти за въглеродни емисии, като Дружеството отчита със 114 319 хил. лв. по-малко общи разходи спрямо прогнозата, а общите приходи са по-ниски с 72 513 хил. лв.

**План и отчет на основните технико-икономически показатели
на Топлофикация София ЕАД към месец септември 2023 година**

| | <i>Технико-икономически показатели</i> | <i>Дим.</i> | <i>Отчет към 30.09.2023</i> | <i>Бизнес план към 30.09.2023</i> | <i>изменение</i> | <i>изменение %</i> |
|----------|--|-----------------|---------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------------------|
| 1. | Брутно производство на ел. енергия | <i>МВтч</i> | 635 717 | 649 840 | -14 123 | -2,2% |
| 2. | Брутно производство на топл.енергия | <i>МВтч</i> | 3 001 655 | 3 143 372 | -141 717 | -4,5% |
| 3. | Ефективност на произв. на ел. енергия (ред 1 / ред 7) | % | 13,47% | 13,47% | -0,01% | |
| 4. | Ефективност на произв. на топл. енергия (ред 2 / ред 7) | % | 63,58% | 65,17% | -1,59% | |
| 5. | Продадена електрическа енергия (по графици) | <i>МВтч</i> | 507 098 | 521 832 | -14 734 | -2,8% |
| 6. | Брой сертификати от Фонд СЕС | -" | 515 875 | 521 832 | -5 957 | -1,1% |
| 7. | Продадена топлинна енергия | -" | 2 369 193 | 2 428 119 | -58 925 | -2,4% |
| 8. | Изразходван природен газ | -" | 4 721 036 | 4 823 323 | -102 287 | -2,1% |
| 9. | Генерирани емисии | <i>тона</i> | 874 385 | 860 068 | 14 317 | 1,7% |
| 10. | Средна постигната цена на ел. енергия | <i>лв/МВтч</i> | 230,66 | 276,73 | -46,07 | -16,6% |
| 11. | Средна стойност на премия от ел. енергия | <i>лв/МВтч</i> | 774,00 | 780,78 | -6,79 | -0,9% |
| 12. | Средна цена на топл. енергия | <i>лв/МВтч</i> | 137,87 | 138,53 | -0,66 | -0,5% |
| 13. | Средна цена на природен газ (без аквиз, пренос и достъп) | <i>лв/МВтч</i> | 113,37 | 130,51 | -17,14 | -13,1% |
| 14. | Средна цена на квоти | <i>евро/тон</i> | 83,42 | 91,00 | -7,58 | -8,3% |
| 15. | ОБЩО ПРИХОДИ, в т.ч.: | <i>хил. лв</i> | 843 789 | 916 302 | -72 513 | -7,9% |
| 15.1. | От електрическа енергия, в т.ч.: | -" | 490 543 | 551 844 | -61 301 | -11,1% |
| 15.1.1. | от борсови продажби | -" | 117 445 | 144 405 | -26 961 | -18,7% |
| 15.1.2. | от фонд СЕС | -" | 373 098 | 407 438 | -34 340 | -8,4% |
| 15.2. | От топлинна енергия | -" | 319 816 | 331 819 | -12 003 | -3,6% |
| 15.3. | Други приходи | -" | 33 430 | 32 639 | 791 | 2,4% |
| 15.4. | в т.ч. приходи от финансираня | -" | 3 569 | 6 904 | -3 335 | -48,3% |
| 15.5. | Финансови приходи | -" | 0 | 0 | 0 | - |
| 16. | ОБЩО РАЗХОДИ, в т.ч. | <i>хил. лв</i> | 935 697 | 1 050 016 | -114 319 | -10,9% |
| 16.1. | Условно-постоянни разходи, в т.ч.: | -" | 258 505 | 261 994 | -3 489 | -1,3% |
| 16.1.1. | Разходи за материали | -" | 1 972 | 1 927 | 45 | 2,3% |
| 16.1.2. | Разходи за външни услуги | -" | 21 316 | 25 256 | -3 940 | -15,6% |
| 16.1.3. | Амортизации | -" | 30 971 | 26 348 | 4 623 | 17,5% |
| 16.1.4. | Разходи за персонал | -" | 74 421 | 74 070 | 350 | 0,5% |
| 16.1.5. | Разходи за данъци и такси | -" | 26 592 | 29 166 | -2 574 | -8,8% |
| 16.1.6. | Разходи за провизии за пенсии | -" | 0 | 0 | 0 | - |
| 16.1.7. | Разходи за обезценки | -" | 8 850 | 8 850 | 0 | 0,0% |
| 16.1.8. | Други разходи | -" | 7 865 | 6 173 | 1 692 | 27,4% |
| 16.1.9. | Неустойки "Булгаргаз" | -" | 56 406 | 50 865 | 5 540 | 10,9% |
| 16.1.10. | Лихви БЕХ | -" | 25 972 | 22 035 | 3 937 | 17,9% |
| 16.1.11. | Разходи за ремонт | -" | 4 142 | 17 303 | -13 161 | -76,1% |
| 16.2. | Променливи разходи, в т.ч.: | -" | 676 346 | 787 571 | -111 225 | -14,1% |
| 16.2.1. | Природен газ | -" | 558 574 | 650 871 | -92 296 | -14,2% |
| 16.2.2. | Квоти за емисии парникови газове | -" | 101 856 | 117 579 | -15 723 | -13,4% |
| 16.2.3. | Купена ел. енергия (производство и пренос) | -" | 9 543 | 12 496 | -2 953 | -23,6% |
| 16.2.4. | Вода за производство | -" | 4 422 | 5 226 | -804 | -15,4% |
| 16.2.5. | Химикали | -" | 1 607 | 1 040 | 567 | 54,5% |
| 16.2.6. | Други променливи разходи | -" | 343 | 360 | -17 | -4,7% |
| 16.3. | Финансови разходи | -" | 472 | 451 | 21 | 4,7% |
| 17. | ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ПРЕДИ ДАНЪЦИ | <i>хил. лв</i> | -91 908 | -133 714 | 41 806 | -31,3% |

Таблица 4

3.4. Финансов резултат

Към 30.09.2023 г. Дружеството отчита загуба от – 91 908 хил. лв. при планиран финансов резултат към 30.09.2023 г. загуба в размер на – 133 714 хил. лв. и - 144 922 хил. лв. към края на годината. Прогнозният финансов резултат съдържа голяма степен неопределеност, свързана със съществени допускания относно динамиката на цените на природния газ и въглеродните емисии, борсовите цени на електроенергията, допускания относно цената на топлинната енергия и премията за високоефективно комбинирано производство, които КЕВР предстоеше да утвърди към момента на изготвяне на Бизнес план 2023 г.

С УВАЖЕНИЕ,

Иракова
секретар
с рег. №
24.21826

АЛЕКСАНДЪР АЛЕКСАНДРОВ
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

ИВАЙЛО НИТРОПОВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА
УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 30 септември 2023 година

| | | 30 септември 2023 | 31 декември 2022 |
|---|---------|-------------------|------------------|
| | Бележка | '000 BGN | '000 BGN |
| АКТИВИ | | | |
| Нетекущи активи | | | |
| Имоти, машини и съоръжения | 6 | 1 331 886 | 1 333 745 |
| Нематериални активи | 7 | 651 429 | 652 806 |
| Репутация | | - | - |
| Инвестиционни имоти | 8 | 1 607 | 1 642 |
| Дългосрочни финансови активи | 9 | 665 | 665 |
| Отсрочени данъчни активи | | - | - |
| Общо нетекущи активи | | 1 985 587 | 1 988 858 |
| Текущи активи | | | |
| Материални запаси | 11 | 27 348 | 26 442 |
| Краткосрочни търговски и други вземания | 12 | 117 255 | 225 055 |
| Други вземания | 13 | 57 689 | 48 423 |
| Данъчни вземания | 14 | 1 958 | 887 |
| Пари и парични еквиваленти | 15 | 1 863 | 5 489 |
| Общо текущи активи | | 206 112 | 306 296 |
| ОБЩО АКТИВИ | | 2 191 700 | 2 295 154 |
| СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ | | | |
| СОБСТВЕН КАПИТАЛ | | | |
| Основен/акционерен капитал | 16 | 107 649 | 107 649 |
| Законови резерви | | 10 765 | 10 765 |
| Преоценка на нефинансови активи | | 1 208 470 | 1 208 469 |
| Преоценки по планове с дефинирани доходи | | (5 666) | (5 666) |
| Неразпределена печалба / (Нагрупана загуба) | | (878 027) | (786 107) |
| Общо собствен капитал | | 443 190 | 535 110 |
| ПАСИВИ | | | |
| Нетекущи пасиви | | | |
| Провизии | | | |
| Пенсионни и други задължения към персонала нетекущи | 17.2 | 8 164 | 8 699 |
| Дългосрочни заеми и други финансови пасиви | 18 | 647 185 | 723 572 |
| Дългосрочни търговски и други задължения | | - | - |
| Безвъзмездни средства по програми нетекущи | 21 | 51 362 | 51 870 |
| Отсрочени данъчни пасиви | 10 | 107 331 | 107 331 |
| Общо нетекущи пасиви | | 814 041 | 891 472 |
| Текущи пасиви | | | |
| Провизии | | | |
| Пенсионни и други задължения към персонала текущи | 17.2 | 11 709 | 12 474 |
| Краткосрочни заеми и други финансови пасиви | 18 | 160 813 | 173 735 |
| Краткосрочни търговски и задължения | 19 | 684 064 | 567 737 |
| Други задължения | 20 | 73 252 | 110 019 |
| Безвъзмездни средства по програми текущи | 21 | 3 450 | 3 749 |
| Задължения за данъци върху дохода | | - | - |
| Данъчни задължения | 22 | 1 180 | 858 |
| Общо текущи пасиви | | 934 468 | 868 572 |
| ОБЩО ПАСИВИ | | 1 748 510 | 1 760 044 |
| ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ | | 2 191 700 | 2 295 154 |

Съставил: _____
/Пламён Иванов/
/и.д.гл. счетоводител/

Изпълнителен директор: _____
/Александър Александров/

Председател на Управителния съвет: _____
/Ивайло Епиропов/

Дата: 10 ноември 2023 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (прак метод)
към 30 септември 2023 година

| Пояснение | 30 септември 2023 | 30 септември 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| | '000 BGN | '000 BGN |
| Оперативна дейност | | |
| Постъпления от клиенти | 556 847 | 793 976 |
| Плащания към доставчици | (397 442) | (715 343) |
| Плащания към персонал и осигурителни институции | (75 033) | (59 184) |
| Други парични потоци | (27 807) | 15 706 |
| Нетен паричен поток от оперативна дейност | 56 565 | 35 155 |
| Инвестиционна дейност | | |
| Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване | (29 680) | (30 765) |
| Придобиване на нематериални активи | (799) | - |
| Получени лихви | - | - |
| Продажба на имоти, машини и съоръжения | 327 | - |
| Нетен паричен поток от инвестиционна дейност | (30 152) | (30 765) |
| Финансова дейност | | |
| Плащания по получени заеми | (15 526) | (13 615) |
| Плащания по лизингови договори | (24) | (12) |
| Плащания на лихви | (14 489) | (519) |
| Нетни парични потоци от финансова дейност | (30 039) | (14 146) |
| Изменение на парични наличности през годината | (3 626) | (9 756) |
| Парични средства в началото на периода | 5 489 | 11 964 |
| Парични средства в края на периода | 15 1863 | 2 208 |

Съставил: _____
/Пламен Иванов/
/ и.д.г. счетоводител/

Изпълнителен директор: _____
/Александър Александров/

Дата: 10 ноември 2023 г.

Председател на Управителния съвет: _____
/Ивайло Епитропов/



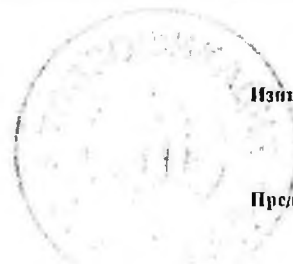
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 30 септември 2023 година

| | Акционерен капитал | Общи резерви | Резерв от проценка на нефинансови активи | Резерв от проценка по плановете с дефинирани доходи | Натрупана загуба | Общо собствени 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 | - | - | - | - | (91 908) | (91 908) |
| Друг всеобхватен доход | - | - | - | - | - | - |
| Общо всеобхватен доход за годината | - | - | - | - | (91 908) - | (91 908) |
| Прехвърляне на проценка в неразпределена печалба и други изменения | - | - | - | - | (12) | (12) |
| Салдо към 30 септември 2023 година | 107 649 - | 10 765 - | 1 208 469 - | (5 666) - | (878 028) - | 443 190 |

| | Акционерен капитал | Общи резерви | Резерв от проценка на нефинансови активи | Резерв от проценка по плановете с дефинирани доходи | Натрупана загуба | Общо собствени капитал |
|--|--------------------|-----------------|--|---|--------------------|------------------------|
| | '000 BGN | '000 BGN | '000 BGN | '000 BGN | '000 BGN | '000 BGN |
| Салдо към 1 януари 2022 година | 107 649 - | 10 765 - | 1 021 334 - | (3 967) - | (434 353) - | 701 428 |
| Печалба/Загуба за годината | - | - | - | - | (352 544) | (352 544) |
| Друг всеобхватен доход | - | - | 187 846 | (1 699) | - | 186 147 |
| Общо всеобхватен доход за годината | - | - | 187 846 - | (1 699) - | (352 544) - | (166 397) |
| Прехвърляне на проценка в неразпределена печалба и други изменения | - | - | (711) | - | 790 | 79 |
| Салдо към 31 декември 2022 година | 107 649 - | 10 765 - | 1 208 469 - | (5 666) - | (786 107) - | 535 110 |

Съставил:
/Пламен Иванова/
/и.д.т. счетоводител/

Дата: 10 ноември 2023 г.



Изпълнителен директор:
/Александър Александров/

Председател на Управителния съвет:
/Ивайло Бондронов/

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
към 30 септември 2023 година

| | Бележка | 30 септември 2023 '000 BGN | 30 септември 2022 '000 BGN |
|--|---------|-------------------------------|-------------------------------|
| Приходи от продажби | 23 | 810 359 | 663 049 |
| Други приходи | 24 | 29 861 | 24 901 |
| Приходи от признати нематериални активи | 7 | - | - |
| Приходи от финансираня | 13,21 | 3 569 | 173 187 |
| Разходи за материали | 25 | (579 329) | (827 438) |
| Разходи за външни услуги | 26 | (22 962) | (22 600) |
| Разходи за персонала | 17.1 | (74 421) | (57 977) |
| Промяна в справедливата стойност на инвестиционни имоти | | - | - |
| Амортизация на нефинансови активи | 6,7,8 | (30 971) | (26 498) |
| Себестойност на продадените стоки и други текущи активи | | (123) | - |
| Капитализирани разходи за придобиване на активи | | 373 | 3 032 |
| Други разходи | 27 | (201 820) | (198 912) |
| Печалба/ (Загуба) от оперативната дейност | | <u>(65 464)</u> | <u>(269 256)</u> |
| Печалба/ (Загуба) от инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия | | | |
| Финансови разходи | 28 | (26 444) | (886) |
| Финансови приходи | 28 | - | - |
| Други финансови позиции | | - | - |
| Печалба/ (Загуба) преди данъци | | <u>(91 908)</u> | <u>(270 142)</u> |
| Разходи/Приходи за данъци върху дохода | 29 | - | - |
| Печалба/ (Загуба) за годината от продължаващи дейности | | <u>(91 908)</u> | <u>(270 142)</u> |
| Печалба/ (Загуба) за годината | | <u><u>(91 908)</u></u> | <u><u>(270 142)</u></u> |

Съставил: _____
/Пламен Иванов/
/ и.д.г. счетоводител/

Изпълнителен директор: _____
/Александър Александров/

Председател на Управителния съвет: _____
/Ивайло Ентропов/

Дата: 10 ноември 2023 г.