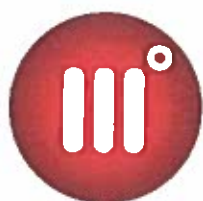


Годишен доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
Финансов отчет

„Топлофикация София” ЕАД

31 декември 2018 г.



| **топлофикация
софия ЕАД**

Топлина в твоя дом!

Съдържание

Страница

Годишен доклад за дейността	
Доклад на независимия одитор	
Отчет за финансовото състояние	1
Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	3
Отчет за паричните потоци	4
Отчет за промените в собствения капитал	5
Пояснения към финансовия отчет	7



**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА
“ТОПЛОФИКАЦИЯ СОФИЯ” ЕАД
КЪМ 31.12.2018 Г.
СЪГЛАСНО РАЗПОРЕДБИТЕ НА
ЧЛ. 100Н, АЛ. 7 ОТ ЗППЦК И
ЧЛ. 32, АЛ.2, Т.2 ОТ НАРЕДБА 2 НА КФН**

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО, ЧЛ. 100Н, АЛ. 7 ОТ ЗППЦК И ПРИЛОЖЕНИЕ №10, КЪМ ЧЛ. 32, АЛ. 1, Т. 2 ОТ НАРЕДБА №2 ОТ 17.09.2003 Г. ЗА ПРОСПЕКТИТЕ ПРИ ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНЕ И ДОПУСКАНЕ ДО ТЪРГОВИЯ НА РЕГУЛИРАН ПАЗАР НА ЦЕННИ КНИЖА И ЗА РАЗКРИВАНЕТО НА ИНФОРМАЦИЯ.



Управителният съвет на „Топлофикация София” ЕАД, на основание разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството (в сила от 01.01.2016 г.), чл.100н, ал.7 от ЗППЦК и приложение №10, към чл. 32, ал. 1, т. 2 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация, изготвихме настоящия доклад за дейността на дружеството през 2018 г. (Доклада).

С измененията и допълненията на Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), обн. в ДВ бр. 42 от 03.06.2016 г., в § 1д, ал.1 от ДР е въведено изискване разпоредбите на Глава шеста „а“ за разкриване на информация да се прилагат и за лицата, чиято дейност се регулира по Закона за енергетиката и Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги от Комисията за енергийно и водно регулиране, държавните предприятия по чл. 62, ал. 3 от Търговския закон и търговските дружества с повече от 50 на сто държавно или общинско участие в капитала. В този смисъл „Топлофикация София” ЕАД попада в приложното поле на § 1д, ал.1 от ДР от ЗППЦК и съгласно изискванията на чл. 100н, ал. 7 от ЗППЦК представя настоящия годишен доклад за дейността към 31.12.2018 г. съгласно изискванията на ЗППЦК и Наредба 2 на КФН.

Докладът представя коментар и анализ на основни финансови и нефинансови показатели за резултатите на „Топлофикация София” ЕАД, имащи отношение към стопанската дейност на дружеството, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите. Докладът съдържа обективен преглед, който представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на „Топлофикация София” ЕАД, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправено дружеството.

Ръководството е задължено да дава вярна и честна представа за състоянието на компанията към края на финансовата година във финансовия отчет. Финансовият отчет на „Топлофикация София” ЕАД е изготвен съгласно международните стандарти за финансово отчитане, в сила от 01.01.2015 г.

Управителният съвет потвърждава, че е прилагал последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2018 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Управителният съвет също така потвърждава, че Дружеството се е придържало към действащите Международни стандарти за финансово отчитане, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството не е информирано за нецелесъобразно стопанисване на активите и предприема необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Приложена като отделен документ към настоящия доклад е декларация за нефинансово отчитане на „Топлофикация София” ЕАД, съгласно разпоредбите на Закона за счетоводството.



I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Фирмено наименование	„Топлофикация София” ЕАД
ЕИК	831609046
Седалище и адрес на управление	Р. 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
Съвет на директорите януари 2018 – март 2018	Десислава Георгиева Билева – председател на СД Петър Тодоров Тодоров – зам. председател на СД Георги Христов Беловски – изпълнителен директор
Съвет на директорите март 2018 – февруари 2019	Десислава Георгиева Билева – председател на СД Петър Тодоров Тодоров – зам. председател на СД Сашо Петров Чакалски – изпълнителен директор
Надзорен съвет	С Решение № 874 от 20.12.2018 г. на Столичен общински съвет системата на управление на дружеството е променена от едностепенна на двустепенна. На 08.02.2019 г. промяната в системата на управление е вписана в Търговския регистър. Десислава Георгиева Билева – председател на НС Сашо Петров Чакалски – зам. председател на НС Валентин Георгиев Терзийски – член на НС
Управителен съвет	Иванка Тотева Попова – председател на УС Петър Тодоров Тодоров – зам. председател на УС Кремен Владимиров Георгиев – 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 райони (ТР), които нямат статут на отделни юридически лица: ТР „София”, ТР „София Изток”, ТР „Земляне” и ТР „Люлин”.

Лицензини 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.;

Производство на топлинна и електрическа енергия – Лицензия № Л-032-03/15.11.2000 г., изменена с решение № ИЗ-Л-032/10.10.2011 г.; № Л-032-04/28.08.2015 г., № Л-032-05/22.12.2015 г. и № И6-Л-032 от 21.06.2016 г.;

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. на КЕВР;

Търговия с електрическа енергия - № Л-648/27.04.2016 г.;

Удостоверение за регистрация № Р-34-1/28.07.2011 г. за вписване в публичния регистър на Министерството на икономиката, енергетиката и туризма за извършване на услугата дялово разпределение с уреди Siemens, Sensus, Apator, Qvedis.

II. ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО, РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА И СЪСТОЯНИЕТО НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

През 2018 г. основните направления в дейността на „Топлофикация София” ЕАД са производство и продажба на електрическа енергия, както и производство и продажба на топлинна енергия. Успоредно с основните си дейности, дружеството осъществява мащабна ремонтна дейност в топлоизточниците и топлопреносната мрежа, както и активна инвестиционна дейност.

1. Производство и продажби на електрическа енергия през 2018 г.

През 2018 г. са произведени 845 898 МВтч електрическа енергия, което е със 107 376 МВтч (около 14,5%) повече в сравнение с 2017 г. Причините за по-високото производство на електроенергия през отчетния период на 2018 г., спрямо 2017 г. са планови и аварийни ремонти на съоръженията за електропроизводство през разглеждания период на 2017 г.

Изнесената електрическа енергия към електропреносната и електроразпределителната мрежа за 2018 г. е 684 096 МВтч или 17% повече спрямо същия период на 2017 г.

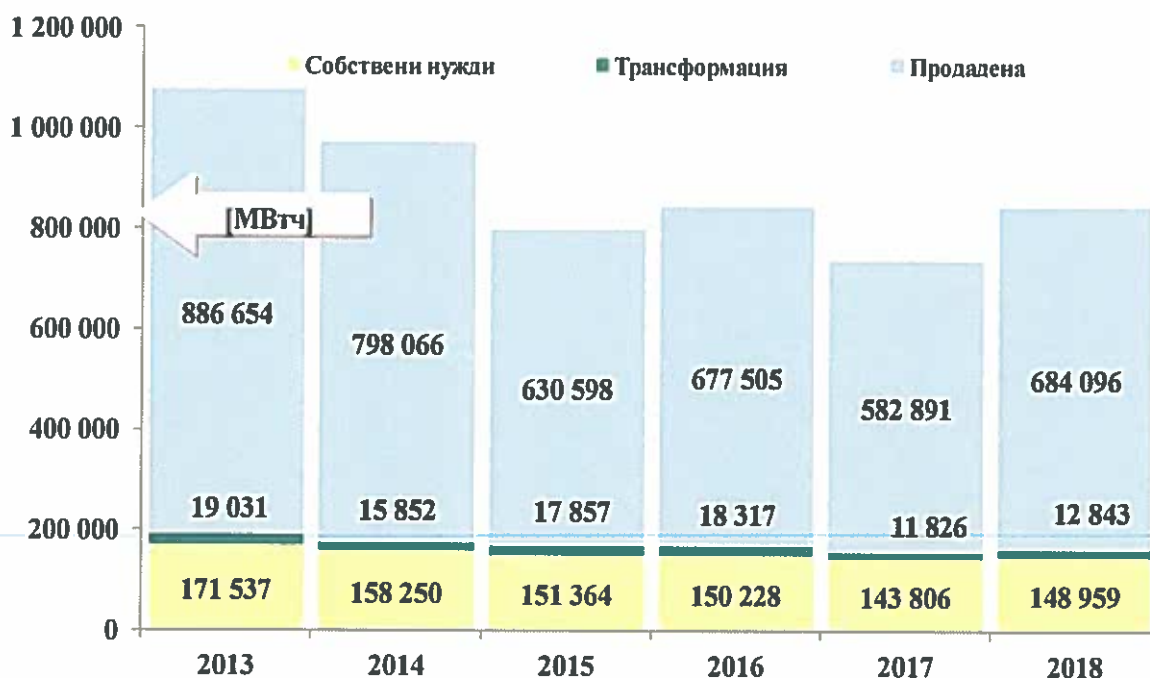


Таблица 1

	2013 МВтч	2014 МВтч	2015 МВтч	2016 МВтч	2017 МВтч	2018 МВтч
Производство на електрическа енергия	1 077 222	972 169	799 819	846 049	738 522	845 898

За покриване на собствените нужди и разходите за трансформация на електрическа енергия за 2018 г., двете топлоелектрически централи на дружеството са изразходили общо 161 802 МВтч електроенергия. От данните е видно, че относителният дял на собствените нужди се подобрява с близо 2 процентни пункта спрямо предходната година.

Графика 1



2. Производство и продажби на топлинна енергия през 2018 г.

През 2018 г. в „Топлофикация София“ ЕАД са произведени 4 660 236 МВтч топлинна енергия с топлоносител гореща вода за отопление и битово горещо водоснабдяване, което е със 154 412 МВтч (3,2%) по-малко в сравнение със същия период на 2017 г. Основната причина за по-ниското производство и продажба на топлинна енергия за 2018 г. е климатичният фактор. Средногодишната температура за 2017 г. е била 11,6 °С, докато през 2018 г. е 11,5 °С. Отоплителният сезон 2017 – 2018 г. започва на 26.10.2017 г., а сезон 2018 – 2019 г. на 07.11.2018 г., вследствие по-високите среднодневни температури на въздуха през месец октомври 2018 г. За 2018 г. дружеството е използвало 75 353 МВтч топлинна енергия за собствени нужди, което е с близо 7% по-малко спрямо същия период на 2017 г.



Таблица 2

Отчетен период	Общо произведена топлинна енергия МВтч	Собствени нужди от топлинна енергия МВтч	Собствени нужди от топлинна енергия %
2013	4 597 170	100 167	2.18
2014	4 465 470	89 667	2.01
2015	4 728 985	88 549	1.87
2016	4 624 424	81 833	1.77
2017	4 814 648	80 671	1.68
2018	4 660 236	75 353	1.62

Общите транспортни разходи при преноса през топлопреносната мрежа за 2018 г. възлизат на 881 609 МВтч. Транспортните разходи от изтичане (*пробиви в топлопреносната мрежа*) са 216 083 МВтч, а тези от топлоотдаване са 665 526 МВтч или общо 19,22% спрямо отпуснатата топлинна енергия.

Таблица 3

Отчетен период	Опусната топлинна енергия към ТПМ МВтч	Транспортни разходи МВтч	Транспортни разходи %
2013	4 500 899	786 049	17.46
2014	4 379 000	799 274	18.25
2015	4 643 626	811 471	17.47
2016	4 544 622	824 390	18.14
2017	4 736 146	889 295	18.78
2018	4 586 720	881 609	19.22

Относителният дял на технологичните разходи по преноса бележи леко покачване спрямо нивото от 2018 г.

Графика 2





3. Горива за производство

Разходът на горива за производство на топлинна и електрическа енергия по видове в „Топлофикация София” ЕАД през последните шест години е следният:

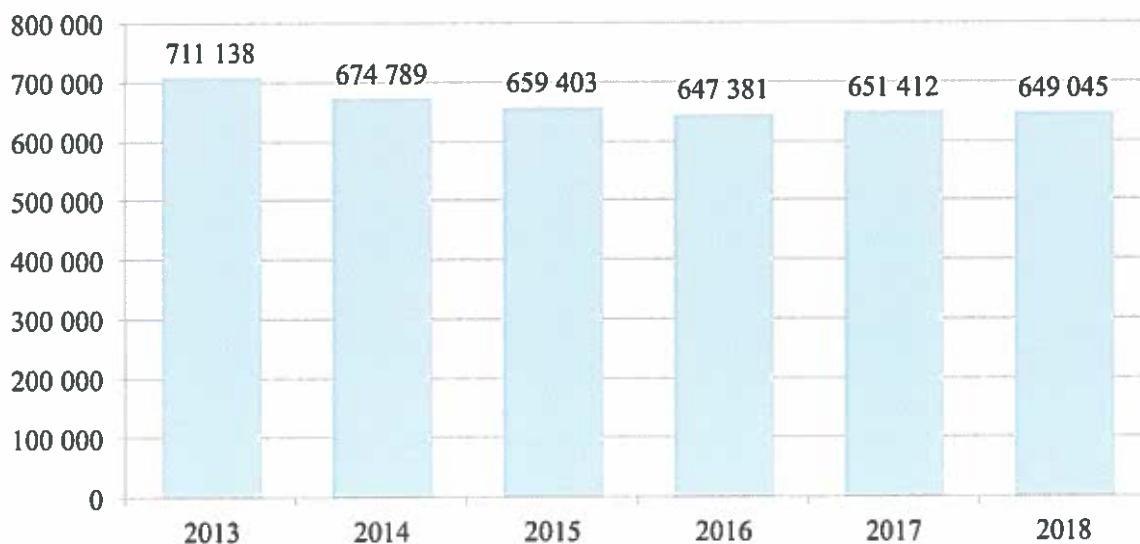
Таблица 4

Година	Природен газ, хил.м ³	Котелно гориво (мазут), тона	Промислен газъол, тона
2013	711 138	1 463	55
2014	674 789	547	56
2015	659 403	8	61
2016	647 381	8	63
2017	651 412	8	56
2018	649 045	1	53

За произведената през 2018 г. топлинна и електрическа енергия „Топлофикация София” ЕАД е изразходвало общо 649 045 хил.м³ природен газ, 1 тон мазут и 53 тона газъол.

Графика 3

Разход на природен газ за производство на електрическа и топлинна енергия - хил. м³



4. Разход на гориво за единица произведена енергия



Разходът на гориво за единица произведена енергия (*специфичен разход на условно гориво*) е показател, с който се измерва ефективността на топлоизточниците в „Топлофикация София“ ЕАД. Стремешът на дружеството е да произвежда топлинната енергия комбинирано и високоефективно. Определящ фактор за специфичните разходи са технологичните режими и техническото състояние на съоръженията, с които централите са работили през разглеждания период.

Таблица 5

Година	Специфичен разход на условно гориво за производство на електрическа енергия г.у.г./кВтч	Специфичен разход на условно гориво за производство на топлинна енергия кг.у.г./МВтч
2013	217.63	131.23
2014	216.79	131.54
2015	209.49	130.62
2016	201.29	130.52
2017	200.83	130.17
2018	194.45	129.99

Един от технологичните показатели, характеризиращ работата на компанията по отношение на производството на енергия, е специфичният разход на условно гориво за производството на единица енергия. Отчетеният специфичен разход за производство на топлинна енергия през 2018 г. е по-нисък от този през 2017 г., което се дължи на технологичния режим на работа на съоръженията.

Разходът на условно гориво за производство на електрическа енергия е по-нисък в сравнение с предходната година, а също така и спрямо планирания. По същество е намалението на разхода на условно гориво за производство на електрическа енергия в ТЕЦ „София“ през 2018 г. спрямо същия период на 2017 г. Това се дължи на работата на ТГ8, 8А и 9, на които през разглеждания период на 2017 г. са извършвани ремонти. ТГ8 е в ремонт през целият месец януари на 2017 г., което прави невъзможна работата на каскадата ТГ8/8А, а ТГ 9 излиза в ремонт от 12.03.2017 г., който продължава до края на годината. В ТЕЦ „София Изток“ разходът на условно гориво през отчетния период на 2018 г. е леко понижен в сравнение с този за 2017 г.

5. Купена електрическа енергия през 2018 г.

Дружеството купува електрическа енергия за производствени нужди в отоплителните централи (ОЦ), временните отоплителни централи (ВОЦ), абонатните станции (АС), в мрежовите помпени станции, както и за административните си обекти. През 2018 г. са закупени общо 57 784 МВтч електроенергия.



Таблица 6

Година	ОЦ, ВОЦ, ПС, ТЕЦ МВтч	АС и други МВтч	Общо МВтч
2013	32 374	18 495	61 170
2014	36 690	19 653	50 869
2015	46 275	19 018	56 342
2016	33 804	18 228	65 293
2017	44 637	19 603	64 241
2018	41 348	16 437	57 784

6. Консумирани количества вода

Общата консумация на вода в „Топлофикация София“ ЕАД през 2018 г. е 4 974 хил.м³, от които: условно чиста вода 4 600 хил.м³, питейна вода 124 хил.м³, и от собствени водоизточници 250 хил.м³.

Таблица 7

Година	Условно чиста хил.м3	Питейна хил.м3	Собствен водоизточник хил.м3	Всичко хил.м3
2013	4 490	124	407	5 021
2014	4 121	116	592	4 828
2015	4 258	152	673	5 083
2016	4 336	140	483	4 959
2017	4 362	171	763	5 296
2018	4 600	124	250	4 974

7. Ремонтна дейност

Одобрената от Собственика на капитала Ремонтна програма за 2018 г. е на обща стойност 9 919 хил. лева. Изпълнението към 31.12.2018 г. е на обща стойност 4 986 хил. лева, което представлява 50,3% от планираните разходи за ремонт за 2018 г. Голяма част от планираните ремонтни дейности, включително на основни енергийни съоръжения бяха изпълнени със собствени средства.

Ремонтна дейност в топлоизточниците

През 2018 г. бяха осъществени редица ремонтни дейности по обекти и съоръжения в четирите топлорайона. Извършените видове ремонтни дейности в топлоизточниците са следните:

- **ТР „София“:** Текущо поддържане и рехабилитация на Котелен цех, Турбинен цех, Електро цех, Цех КИП и А, Химически цех, ремонтни дейности по пречиствателна станция, сгради и пътища на територията на централата. Извършени са ремонтни дейности във ВОЦ на територията на топлорайона.



- **ТР „София Изток“:** Текущо поддържане и рехабилитация на Котелен цех, Турбинен цех, Електро цех, Цех КИП и А, Химически цех, както и ремонти на общо станционни съоръжения.
- **ТР „Земляне“:** Ремонтни дейности на основни, спомагателни и общо станционни съоръжения на територията на отоплителната централа, както и текущо поддържане и рехабилитация на сгради и съоръжения във ВОЦ на топлорайона.
- **ТР „Люлин“:** Текущо поддържане и рехабилитация на основни и спомагателни съоръжения в отоплителната централа, както и ремонти във ВОЦ „Инжстрой“.

Ремонтни дейности по топлопреносната мрежа:

- По дейност „Пренос на топлинна енергия“ аварийните ремонти по топлопреносната мрежа се извършваха от ремонтни екипи на топлорайоните при максимално прекъсване на топлоснабдяването до 48 часа и непрекъснат режим на работа.
- Бяха осъществени и ежегодните профилактични ремонтни дейности на абонатните станции, помпените станции, проходимите колектори, камерите, като е обърнато особено внимание на опорните конструкции, компенсаторите, регулиращата и спирателна арматура.
- През 2018 г. бе извършена и подготовка за изпълнението на обекти веднага след приключване на отоплителния сезон. Едни от тях са с подписани договори за доставка, а други са с обявени процедури.

8. Инвестиционна дейност

Утвърдената от Собственика на капитала инвестиционна програма за 2018 г. е на обща стойност от 97 547 хил. лева. Изпълнението към края на годината е в размер на 45 908 хил. лева, от които привлеченият капитал е 1 948 хил. лева. Общото изпълнение на програмата е 47%.

Графика 4

Инвестиционни разходи на "Топлофикация София" ЕАД
за периода 2013- 2018





Освен обектите предназначени за осигуряване на необходимата сигурност и надеждност на системата за качествено топлоснабдяване, в Инвестиционната програма на „Топлофикация София” ЕАД за 2018 г. бяха включени големи проекти, чието изпълнение ще продължи и през 2019 г. и ще гарантира повишаване на ефективността при производството и преноса на топлинна енергия. Част от проектите са финансово подпомогнати с отпуснатите средства от МФ „Козлодуй”, а друга част се осъществява със собствени средства или със средства, предвидени за заплащане на квоти CO₂, които съгласно утвърдения от МИЕТ план за Дерогация по Директива 2009/29/ЕО могат да бъдат пренасочени за изграждане на високоефективни съоръжения и инсталации.

Приоритетни задачи, заложи в Инвестиционната програма, които са в процес на изпълнение към 31.12.2018 г.:

- „Инсталация за комбинирано производство на енергия в София с оползотворяване на RDF отпадък”;
- Реконструкция и модернизация на ЕК 220 т/ч ст. № 7 и 8;
- Реконструкция и модернизация на топлопреносната мрежа в изпълнение на плана за Дерогация по Директива 2003/87/ЕО;
- Модернизация на ТГ 3 с нова противоналегателна турбина в ТЕЦ „София Изток”;
- Изграждане на Ко-генерираща инсталация във ВОЦ „Овча купел 2”;
- Модернизация на ТГ 4 с нова противоналегателна турбина в ТЕЦ „София Изток”;
- Мерки съгласно Директива 2010/75/ЕО за редуция на азотни оксиди (NO_x) в изходящите димни газове на котлоагрегатите в „Топлофикация София” ЕАД в изпълнение ПНП;
- Внедряване на интегрирана информационна система – интегрирано цялостно решение за управление на ресурсите;
- Мониторинг система за локализиране на пробиви по топлопреносната мрежа;
- Продажба и/или отдаване под наем на земи и сгради, които са извън експлоатация от дълъг период от време;
- Мониторинг система за дистанционен контрол на абонатни станции (SCADA) ;
- Оптимизация на дейността по пренос на топлинна енергия чрез продължаване с втора фаза на проекта за имплементиране на софтуера “Termis”;
- Стартиране на научно-изследователска и развойна дейност (НИРД) ;
- Оползотворяване на възможностите за финансиране на проекти с европейски средства.

Реализация на задачи от Инвестиционната програма, изпълнени под контрол на топлофикационните райони, чието изпълнение е на различен етап:

- В ТР „София” Подмяна (доставка и монтаж) на екранна система на Водогреен котел №2 тип ПТВМ 100; Проектиране, доставка и подмяна на паропроводи високо налягане към колектор РОУ и монтаж на РОУ 100/1,2; Проектиране, доставка и подмяна на един брой газов регулатор в ГРП; Проектиране, доставка



и подмяна на газов регулатор и управляващ контролер на ВК №1; Доставка на арматура високо и средно налягане, резервни части за арматура и арматура със специално предназначение за ТЕЦ; Доставка и монтаж на ходово колело за кран блок 100 ата за турбинен цех; Доставка на трансмитери за манометрично и диференциално налягане, необходими за измерване на технологични процеси по съоръжения; Доставка на температурен блок-калибратор и блок-калибратор за налягане, необходими за калибриране на температурни съпротивления и манометри; Доставка на процес-индикатори, необходими за визуален контрол на технологични процеси по съоръжения; Доставка на системи за измерване на разход в цех „Химически“; Доставка на система за измерване на кислород на ПГ ст. № 6; Подмяна на контролера за управление на горивната уредба на ПГ ст. № 9; Доставка на механични манометри за измерване на налягане и визуален контрол на технологични процеси по съоръжения; Подмяна на регулатори за управление на натоварването на котела, температура и съотношение гориво/въздух на ВВК ст. № 4 и ВВК ст. № 6; Доставка на потопяема помпа, неръждаема, тип „бибо“, устойчива на 10% - ни разтвори на H₂SO₄, NaOH или NaCl; Доставка на помпа потопяема, тип „бибо“, устойчива на омаслени и битови води с механични примеси до 10 мм; Доставка на центробежна помпа за битово-фекални води; Доставка на центробежна помпа за прехвърляне на коагулант (алуминиев сулфат); Доставка на помпа потопяема, тип „бибо“, шламово за ВОЦ; Доставка на потопяема сондажна помпа - ВОЦ „Левски Г“; Доставка на дозаторна помпа за коагулант и флокулант; Доставка на 2 (два) броя центробежни помпи за „Прехвърляща помпена станция“ на ВОЦ „Хаджи Димитър“; Доставка на центробежна помпа - ВОЦ „Левски Г“; Подмяна на промишлена климатична инсталация на командна зала на ЕК 8, ЕК 9, ВВК и ТГ- 8; Доставка на полипропиленови тръби за нов ذخранващ водопровод за питейна вода; Доставка на студоизсушител за сгъстен въздух; Проектиране, доставки, изграждане и въвеждане в експлоатация на нови микропроцесорни релейни защиты на генератор № 8 и блок генератор - трансформатор № 8; Доставка на стационарна акумулаторна батерия 220V DC 200Ah за нова мрежова помпена станция; Доставка на честотен регулатор за помпа за добавъчна вода № 3 в Нов химически цех; Промяна групата на свързване на трансформатор № 9 чрез пресвързване по първична и вторична комутация; Проектиране, доставки, изпълнение и въвеждане в експлоатация на ново работно ذخранване на КРУ 6kV четвърта и пета секции и ГРУ 6kV трета секция с кабелни електропроводни линии от трансформатор №1 25MVA 110/6/6kV; Модернизация на трансформатор №8 40,5MVA 110/20/6,3kV, подмяна на изводи 110kV и охладителна система; Доставка на 6 бр. нови въздушни прекъсвачи 0,4 kV; Проектиране, доставка и въвеждане в експлоатация на нова диференциална защита на шини 110kV в ТЕЦ „София“, предназначена за 2x7 присъединения към двойна шинна система, с опция за скалиране на защитата; Подмяна 2 бр. ВП 110kV и КШП, с нови елегазови прекъсвачи 110kV в ОРУ 110kV в ТЕЦ „София“ - проектиране, доставка, монтаж, подсъединяване и въвеждане в експлоатация; Инженеринг на ВОЦ „Орландовци“.

- В ТР „София Изток“ - Подмяна на спирателна и регулираща арматура по приложен списък; Доставка на арматура високо и средно налягане, резервни части за арматура и арматура; Доставка на 2 броя пластинчати топлообменници за оползотворяване на кондензата от подгреватели и експандри; Доставка и монтаж на акумулаторна батерия 220V-504Ah; Изграждане на инсталация за



използване на топлината от кондензата на ВК – топлообменник; Тръбопровод за шламови води - подмяна с полиетилен висока плътност; Доставка и подмяна на един брой компресор за Химичен цех; Доставка и монтаж на два броя честотни регулатори за подпитъчни помпи; Доставка на топлообменник за секция Б на БУ № 3; Доставка на резервни части за ТГ № 1, ТГ № 2 и ТГ № 5 по приложен списък; Проект, доставка, демонтаж и монтаж на ВВП 1 и 2 при ДНН 1 и 2; Доставка на капацитивни датчици за защита „Ниво” на НБУ; Доставка на анализатор за NOx и резервни части за СНИ; Доставка на 4 броя кислородомери; Доставка и монтаж на електролизерна инсталация; Доставка и монтаж на инвертор за I-ви топлинен щит; Доставка на 10 броя топлообменни апарати; Доставка и монтаж на два броя телфери за ГРУ I-ва, II-ра и III-та секция; Доставка на 3 броя помпи; Доставка на 2 броя вентилатори за охлаждащ въздух; Доставка на разходомери за газ - вместо закупуване на разходомери за газ, парите са пренасочени за закупуване на разходомер за аварийна добавъчна вода; Доставка на резервни части за регулиращи вентили „Gestra”; Изработка и подмяна на економайзер на ЕК №5; Реконструкция на комин №1; Доставка на 1 бр. прекъсвачи за ТГ №1 в ОРУ 110kV; Доставка на 15 бр. прекъсвачи 0,4kV; Изработка, доставка и подмяна на тръбен сноп за подгревател за сурова вода; Подмяна на тръбопровод за омекотена вода с ПВП; Доставка и монтаж на тръбопровод за омекотена вода от Химически цех към мрежова помпена станция.

- **В ТР „Земляне”** - Подмяна на екрани и конвективни пакети на ВК ст. № № 4 и 5.
- **В ТР „Люлин”** - Модернизация на 1 брой трансформатор 20/6 kv включително ремонт на янсенев регулатор; Проектиране, доставка и монтаж за допълване към съществуваща АСУТП в ОЦ „Люлин” на канали от информационна система ОРИОН; Изработка и подмяна на 2 бр. изолиращи фланци с прилежащ участък на газопровод Ду500 за ОЦ „Люлин”; Катодна защита на газопровода за ОЦ „Люлин”; Изработка и подмяна на нагревни пакети (I-ва и II-ра степени) и свързващи „димходни” кутии утилизатор ПК ст.№3; Доставка на 2 броя редуцир вентил /регулираща арматура/ на налягане с пряко действие /без допълнителна енергия/, за наситена водна пара DN65, PN16, kvs= 46, за вторично налягане p2 2,4÷10,0bar и предпазно гърне; Доставка на трансмитери за налягане; Доставка на 4 броя вентили /арматура/ продухвателен, с ръчно управление, въглеродна стомана, за гореща вода и наситена водна пара DN65, PN16; Доставка на аварийна на възли и елементи за основни съоръжения в ОЦ „Люлин” и ВОЦ „Инжстрой”; Полагане на топло и огнеупорни изолации; Доставка на въздухоотоплителни апарати на вода за подмяна на отоплението в Главен корпус на ОЦ „Люлин”- I етап; Подмяна на електрозадвижвания тип: AUMA SAR10.1. за регулиращи клапи; Доставка на магнито-индуктивен разходомер DN 150 PN16 за търговско мерене във ВОЦ "Инжстрой"; Доставка на един брой центробежна помпа, хоризонтална, моноблок помпа за сурова вода с Q=100м3/ч, H=36m, P= 15kw, n= 1500; Доставка на един брой центробежна помпа, хоризонтална, моноблок помпа за рециркулационна вода с Q=130м3/ч, H=26m, P= 15kw, n= 2900 , Траб 180°C; Подмяна стационарна оловно-киселинна акумулаторна батерия 400 Ah/240 V DC в ОЦ „Люлин”; Доставка на два броя автоматични регулатори за cosφ за ПС „Надежда” и ВОЦ „Инжстрой”.



9. Обслужване на клиенти

Клиентите на „Топлофикация София“ ЕАД нарастват с всяка година. Броят на новоприсъединените сгради, общият брой на новите потребители и включеният отопляем обем по години за периода 2013 – 2018 г. са показани в следващата таблица:

Таблица 8

Период	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Новоприсъединени сгради	92	65	97	69	103	120
Брой клиенти	2 629	1 520	2 488	1 804	2 277	3 081
в т.ч апартаменти	2 186	1 151	1 389	1 031	1 609	2 146
Включен отопляем обем, хил. м ³	693 425	307 661	561 810	398 807	360 370	701 674

Ръководството на „Топлофикация София“ ЕАД работи упорито за подобряване обслужването на клиентите, така че дружеството да се превърне в търговска компания, която е в постоянен диалог със своите потребители. През 2018 г. дружеството продължи, с цел подобряване обслужването на клиентите, да предоставя възможността при изявено желание от страна на клиентите за сключване на споразумение за разсрочено плащане на адрес посочен от клиента, да изпраща мобилен екип за подписване на място.

Информираността на потребителите относно точни и ясни ценови условия на предлаганата услуга е приоритет на ръководството на дружеството.

На електронната страница клиентите на „Топлофикация София“ ЕАД могат да намерят актуална информация за своите права, да проверят своята сметка в реално време, както и да се свържат с дружеството на гореща телефонна линия 0700 11111 на цената на един градски разговор.

Съществуващата програма „Лоялен клиент“ предоставя възможност за участие в програмата „Търговска отстъпка“ за клиенти без просрочени задължения като в този случай клиентите получават 3% намаление от дължимата месечна сума.

На електронната страница на дружеството се представя актуална информация за текущи ремонти и аварии. Дружеството поддържа и своя Фейсбук страница за връзка с клиентите си.

Важен елемент в Бизнес плана на дружеството за 2019 г. е усъвършенстването на процесите, свързани с обслужването на клиентите.

С цел оползотворяване в много по-голяма степен потенциала на централизираното топлоснабдяване в столицата, през 2018 г. дружеството реализира важен проект за въвеждането на система за мониторинг и управление в 4 200 абонатни станции в топлорайон „София“. Тази система дава възможност на клиентите да бъдат не само информирани, но и активни, като менажират потреблението на топлинна енергия в сградата чрез интернет и получават анализи за консумацията си, с оглед предприемане на подходящи енергоспестяващи дейности. Експертите в дружеството пък имат възможност да идентифицират предаварийните и аварийните ситуации, да разпознават генезиса на аварията и да набелязват необходимите действия. През 2019 г. ще продължи реализацията на проекта в топлорайон „София Изток“, а в следващите години ще бъдат обхванати и останалите топлорайони в столицата.

Предлаганите услуги ще допринесат както за повишаване удовлетвореността на потребителите, така и за подобряване събираемостта на вземанията. Към края на



миналата година 90% от стойността на издадените през отоплителен сезон 2017-2018 г. фактури за топлинна енергия са заплатени.

„Топлофикация София“ ЕАД предлага на своите клиенти също така услугите дялово разпределение и управление на енергията. През 2018 г. броят абонати, които са ползвали услугата дялово разпределение е достигнал 34 240.

Услугата *Управление на енергията* беше предпочетена от потребители като НАП, НСА, АДФИ, НСИ, УМБАЛСМ „Н. И. Пирогов“, общините „Връбница“ „Красно село“, училища и детски градини. В резултат от нейното прилагане през 2018 г. са реализирани икономии в размер на повече от 900 МВтч и намаление на вредните емисии във въздуха на столицата с над 260 тона.

Още едно доказателство за доверието на потребителите към столичната Топлофикация и за одобрението на предлаганите услуги са присъединените през 2018 г. нови 3 081 клиенти. В Бизнес план 2019 г. се предвижда запазването на положителния тренд и увеличение броя на абонатите с още 3 100.

10. Съдебни вземания

Във връзка с предприети действия за принудително събиране на дължими суми срещу неизрядни клиенти на компанията за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2018 г. „Топлофикация София“ ЕАД е завело в Софийски районен съд общо 13 621 броя дела, от които:

- 7 031 броя са заявления за издаване на заповеди за изпълнение по чл. 410 от ГПК;
- 3 914 броя дела, образувани по общия исков ред, предвиден в ГПК и разпределен между юристите.
- 2 676 броя дела, по които е депозиран осъдителен иск.

11. Резултати от дейността през 2018 г.

Към 31.12.2018 г. „Топлофикация София“ ЕАД отчита загуба преди облагане с данъци в размер на 21 127 хил. лв., спрямо регистрираната за 2017 г. загуба, преди облагане с данъци в размер на 35 829 хил. лв.

Нетният финансов резултат на дружеството към 31.12.2018 г. е загуба в размер на 19 786 хил. лв., като към 31.12.2017 г. дружеството отчита нетна загуба в размер на 34 817 хил. лв.

➤ Приходи

Приходите на „Топлофикация София“ ЕАД се формират основно от продажба на електрическа и топлинна енергия, които в процентно отношение представляват около 87% от общите приходи на компанията към 31.12.2018 г.



Таблица 9

Приходи от дейността	2016 хил. лв.	отн. дял %	2017 хил. лв.	отн. дял %	2018 хил. лв.	отн. дял %
Нетни приходи от продажби на:						
1. Продукция	348 070	92%	356 990	94%	412 562	95%
топлинна енергия	252 584	67%	276 935	73%	310 853	71%
електрическа енергия	95 486	25%	80 055	21%	101 709	23%
2. Услуга "Дялово разпределение"	8 383	2%	8 442	2%	8 746	2%
3. Други	20 519	5%	15 969	4%	15 039	3%
Общо приходи	376 972	100%	381 401	100%	436 347	100%

Съгласно финансовия отчет на „Топлофикация София“ ЕАД, изготвен според Международни стандарти за финансово отчитане към 31.12.2018 г. Дружеството отчита общо приходи от продажби на продукция в размер на 412 562 хил. лв. спрямо 356 990 хил. лв. за 2017 г., което представлява повишаване на приходите от продажби с 15,6%. Към 31.12.2018 г. приходите от продажба на топлинна енергия са в размер на 310 853 хил. лв. в сравнение с отчетените към 31.12.2017 г. приходи от продажба на топлинна енергия на стойност 276 935 хил. лв., което представлява увеличение с 12,2%. Към 31.12.2018 г. приходите от продажба на електрическа енергия са в размер на 101 709 хил. лв. В сравнение с отчетените към 31.12.2017 г. 80 055 хил. лв. приходите от електроенергия са се увеличили с 27%.

По-високите приходи от продажба на топлинна енергия се дължат основно на по-високите цени, действащи през 2018 г. спрямо предходната. Продадените количества топлинна енергия през 2018 г. са съизмерими с тези от предходната година.

Увеличението при приходите от продажба на електрическа енергия се дължи както на по-високото производство, така и по-високите цени.

През 2018 г. най-голям клиент на „Топлофикация София“ ЕАД е НЕК ЕАД с общ размер на приходите от продажба на високоефективна електрическа енергия 53 834 хил. лева, или 12 % дял от общите приходи от продажби на дружеството.

Продадени количества електрическа и топлинна енергия

Таблица 10

Продажби	2013 МВтгч	2014 МВтгч	2015 МВтгч	2016 МВтгч	2017 МВтгч	2018 МВтгч
Електрическа енергия	886 654	798 066	630 598	677 505	582 891	684 096
Топлинна енергия	3 714 850	3 579 726	3 832 155	3 720 232	3 846 851	3 705 111
Неразпределена енергия	-	66 809	-102 489	68 235	74 217	139 184
Фактурирана топлинна енергия	3 714 850	3 512 917	3 934 644	3 651 997	3 772 634	3 565 927
жилищни нужди	2 805 370	2 655 292	2 992 141	2 745 674	2 836 843	2 670 046
стопански нужди	909 480	857 625	942 444	906 257	935 728	895 819



Графика 5



➤ Разходи

Таблица 11

Разходи	2016 хил. лв.	отн. дял %	2017 хил. лв.	отн. дял %	2018 хил. лв.	отн. дял %
Разходи по икономически елементи						
1. Разходи за материали	(243 673)	58%	(253 581)	61%	(302 719)	66%
2. Разходи за външни услуги	(21 532)	5%	(22 799)	5%	(25 117)	5%
3. Разходи за амортизации	(32 624)	8%	(31 139)	7%	(29 865)	7%
4. Разходи за възнаграждения и обезщетения при пенсиониране	(30 204)	7%	(33 827)	8%	(36 059)	8%
5. Разходи за осигуровки	(16 264)	4%	(17 344)	4%	(18 921)	4%
6. Нетирани разходи за обезценка на активи	(37 227)	9%	(12 925)	3%	34 354	-8%
7. Други	(37 354)	9%	(45 413)	11%	(78 926)	17%
Общо :	(418 878)	100%	(417 028)	100%	(457 253)	100%

За отчетната 2018 г. разходите по икономически елементи на „Топлофикация София“ ЕАД са на стойност 457 253 хил. лв., и регистрират увеличение от близо 10 % спрямо разходите на дружеството за 2017 г. Най-голям дял в отчетените от „Топлофикация София“ ЕАД разходи за 2018 г. заемат разходите за материали на стойност 302 719 хил. лв., следвани от други разходи на стойност 78 926 хил. лв., разходи за възнаграждения в размер на 36 059 хил. лв., разходи за амортизации на стойност 29 865 хил. лв. и разходи за външни услуги на стойност 25 117 хил. лв. Значителният ръст на *други разходи* спрямо 2017 г. се дължи на по-високите разходи за закупуване на квоти за емисии парникови газове.



• Средна цена на изразходвано гориво за производство на енергия

Таблица 12

	2013 лв/хмм3 лв/тон	2014 лв/хмм3 лв/тон	2015 лв/хмм3 лв/тон	2016 лв/хмм3 лв/тон	2017 лв/хмм3 лв/тон	2018 лв/хмм3 лв/тон
Природен газ	644.67	632.36	538.54	350.42	359.55	436.67
Мазут	458.87	442.73	455.84	455.84	457.39	442.38
Газьол	1 802.92	1 613.28	1 344.19	1 523.59	1 888.12	1 972.92

• Разход за гориво за производство

Единствен доставчик на природен газ за производството на топлинна и електрическа енергия е „Булгаргаз“ ЕАД като разхода за природен газ съставлява 62 % от общите разходи.

Таблица 13

	2013 хил. лв.	2014 хил. лв.	2015 хил. лв.	2016 хил. лв.	2017 хил. лв.	2018 хил. лв.
Природен газ	458 452	426 707	355 117	226 852	234 213	283 419
Мазут	671	242	4	4	4	0
Газьол	99	90	82	96	105	104
Всичко:	459 222	427 039	355 204	226 952	234 322	283 523

➤ Вземания

Балансовата стойност на вземанията в актива на баланса на дружеството към 31.12.2018 г. е 213 247 хил. лв.

Таблица 14

	Вземания хил. лв.	Относителен дял %
Топлинна енергия	145 972	68.5%
Съдебни и присъдени вземания	41 406	19.4%
Електрическа енергия	17 634	8.3%
Клиенти за услуги дялово разпределение	4 495	2.1%
Предоставени аванси	2 768	1.3%
Други вземания	972	0.5%
Отчетна стойност на вземанията	213 247	100%

➤ Задължения

Нетекущите и текущи пасиви на Компанията към 31.12.2018 г. са в размер на 862 729 хил. лв. Задълженията са пасивите по Отчета за финансовото състояние нетирани от безвъзмездните средства, предоставени по програми.



Таблица 15

	Задължения хил. лв.	Относителен дъл. %
Природен газ	665 927	77.2%
- към БЕХ	602 955	69.9%
- към „Булгаргаз“ ЕАД	62 972	7.3%
Други доставчици	24 326	2.8%
Банкови кредити	6 288	0.7%
Пенсионни и други задължения към персонала	10 671	1.2%
Данъци	2 596	0.3%
Пасив по отсрочени данъци	55 323	6.4%
Безвъзмездни средства	59 784	6.9%
Задължения за парникови емисии	34 838	4.0%
Други задължения	2 976	0.3%
Общо пасиви	862 729	100.0%

➤ Парични постъпления

През годината по сметките на Компанията са постъпили парични средства в размер на 390 591 хил. лв., от които 344 174 хил. лв. от продажба на топлинна енергия.

В паричните постъпления не са включени взаимните прихващания между дружеството и контрагенти в т.ч.:

- между „Топлофикация София“ ЕАД и „Енерго Про Енергийни услуги“ ЕООД за закупена и продадена електроенергия на стойност 75 хил. лв.;
- между „Топлофикация София“ ЕАД и „Гранд Енерджи Дистрибушън“ ЕООД за закупена и продадена електроенергия на стойност 435 хил. лв.;
- цесии между „Булгаргаз“ ЕАД и „Национална електрическа компания“ ЕАД на стойност 81 586 хил. лв.
- цесии между „Булгаргаз“ ЕАД и Фонд „Сигурност на електроенергийната система“ на стойност 17 669 хил. лв.
- цесии между „Булгаргаз“ ЕАД и „Гранд Енерджи Дистрибушън“ ЕООД на стойност 17 160 хил. лв.
- между „Топлофикация София“ ЕАД и „Булгаргаз“ ЕАД за закупена и продадена топлинна енергия на стойност 12 хил. лв.



Таблица 16

	Постъпления хил. лв.	Относителен дъл %
Постъпления от основната дейност (главници)	360 411	92.27%
- от електрическа енергия,	3 120	0.80%
- от топлинна енергия	344 174	88.12%
- услуги за дялово разпределение	9 726	2.49%
- други продажби и услуги	3 391	0.87%
Други постъпления	30 180	7.73%
- лихви от банки	1	0.00%
- други в т.ч. лихви за просрочени вземания	30 189	7.73%
Общо постъпления	390 591	100,00%

12. Финансови показатели

Показатели за ликвидност

Показателите за ликвидност са в зависимост от продължителността на производствения цикъл, бързината на оборота и спецификата на дейностите, извършвани от дружеството. Като цяло бележат намаление спрямо 2017 г., което се дължи на по-ниската балансова стойност на текущите търговски вземания в резултат на имплементирането на МСФО 9, както и на по-високите текущи пасиви, основно поради задълженията за емисии парникови газове. Това не намалява възможността на дружеството да погасява своевременно краткосрочните си задължения с наличните си ликвидни активи.

Коефициентът на обща ликвидност за 2018 г. е 1,00. Той съдържа един съществен недостатък - обикновено част от оборотния капитал е ангажиран с материални запаси, които не винаги могат да се отнесат към бързоликвидните средства и изисква непрекъснато да се оптимизират. За дружеството те са в минимален размер и са предимно под формата на резервни части и материали, необходими за аварийни ремонти.

Коефициентът на бърза ликвидност за 2018 г. е 0,89. Той показва възможността на дружеството да посрещне своите непосредствени плащания в съответствие с тяхната изискуемост, т.е. с бързоликвидните си активи (краткотрайните активи без материалните запаси). Материалните запаси не оказват съществено влияние върху ликвидността на дружеството. Дружеството няма замразен оборотен капитал под формата на запаси и суровини.

Коефициентът на абсолютна ликвидност се изчислява като съотношение на паричните средства и текущите пасиви и изразява способността на дружеството да посреща краткосрочните си задължения с наличните си парични средства. За 2018 г. стойността му е 0,01.

Към 31.12.2018 г. стойността на коефициента на незабавна ликвидност на „Топлофикация София” ЕАД е 0,01.



Показатели за финансова автономност, задлъжнялост и съотношение на дълга към сумата на активите

Таблица 17

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЗАДЪЛЖНЯЛОСТ:	31.12.2018	31.12.2017
Коефициент на задлъжнялост	3.75	5.10
Дълг / Активи	0.79	0.84
Коефициент на финансова автономност	0.27	0.20

Графика 6



Коефициент на задлъжнялост

Коефициентът на 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 независимостта на предприятието от външни източници на средства е по-голяма. Към 31.12.2018 г. стойността на коефициента на задлъжнялост е 3,75 и намалява спрямо 2017 г.

Коефициенти на финансовата автономност

Коефициентът на финансова автономност представлява степента на финансовата независимост на предприятието от кредиторите, т.е. степента на използване на привлечения капитал. Към 31.12.2018 г. стойността на коефициентът на финансова автономност е 0,27 и е повишил стойността си с 0,07 в сравнение с 2017 година. През 2018 г. преоценъчният резерв увеличава собствения капитал на „Топлофикация София” ЕАД с 54% спрямо 2017 г. в резултат на извършената към 31.12.2018 г. преоценка на



ДМА на дружеството. Същевременно общите пасиви се повишават с 13,5 % спрямо 2017 г.

Съотношение дълг към обща сума на активите

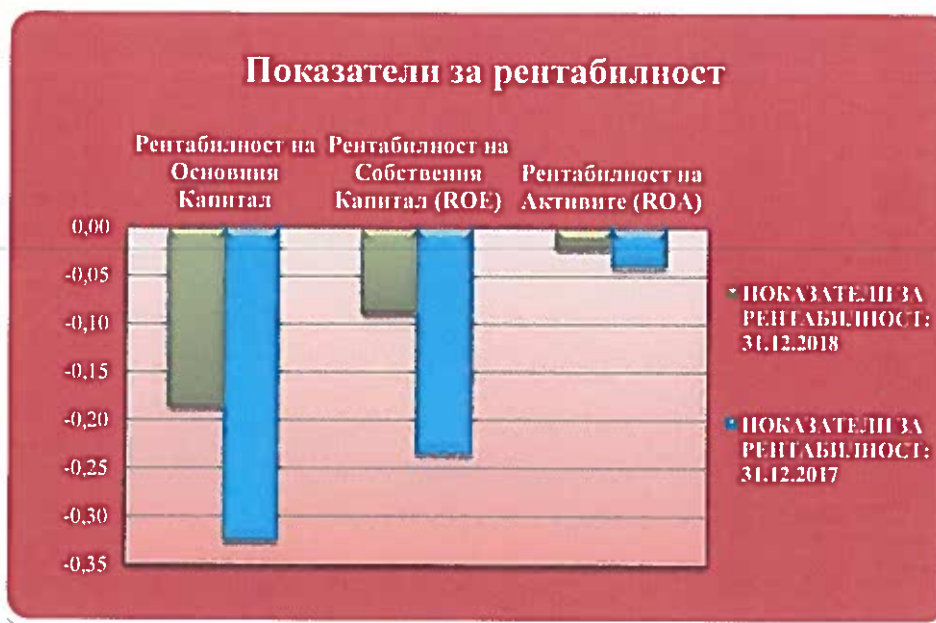
Съотношението Дълг/Активи показва директно какъв процент от активите на дружеството се финансира чрез дълг. Към 31.12.2018 г. стойността на съотношението Дълг/Активи е 0,79 През 2018 г. спрямо 2017 г. сумата на активите на дружеството се увеличава с 20 % в резултат на преоценката на ДМА.

Показатели за рентабилност

Таблица 18

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:	31.12.2018	31.12.2017
Рентабилност на основния капитал	-0.18	-0.32
Рентабилност на собствения капитал (ROE)	-0.09	-0.23
Рентабилност на активите (ROA)	-0.02	-0.04

Графика 7



За ефективността от дейността на дружеството най-обобщаващият показател е рентабилността, която намира проявление в няколко основни направления като: доходност от продажби, от активи, пасиви и собствен капитал. Способността на дружеството да генерира печалби зависи от обема на продажбите и от разходите за дейността и се определя като рентабилност от продажбите. Има подчертано оперативен характер и важно значение за усъвършенстване на производствената структура.

Коефициентът на рентабилност на собствения капитал (ROE) се определя като отношение на годишният нетен финансов резултат към размера на собствения капитал и е известен още като финансова рентабилност или ефективност на собствения



капитал. Този показател е своеобразен критерий за съществуването на дружеството. Стойностите на показателя са съответно: - 0,23 за 2017 г. и -0,09 за 2018 г., което показва, че през годината един лев собствен капитал е донесъл 0,09 лв. балансова загуба.

Коефициентът на рентабилност на активите (ROA) изразява, колко добре са използвани активите на Дружеството и каква печалба са донесли за съответния период. При определяне на коефициента на капитализация на активите се взема предвид сумата на реалните активи, която се определя като разлика между общата сума на активите и невнесения капитал. Стойностите на показателя са съответно: -0,04 за 2017 г. и -0,02 за 2018 г. За 2018 г. „Топлофикация София” ЕАД отчита нетен финансов резултат загуба в размер на 19 786, а активите на дружеството се увеличават с 20 % в сравнение с 2017 г.

Коефициентът на рентабилност на основния капитал изразява съотношението на нетния финансов резултат, спрямо акционерния капитал на дружеството. Към 31.12.2018 г. този показател е отрицателен и се повишава в сравнение с 2017 година. През 2017 г. спрямо 2016 г., отчетената от дружеството нетна загуба се понижава с 43,2 %, докато основният капитал на дружеството остава без изменение

Управленски показатели

Таблица 19

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ, хил. лв.:	31.12.2018	31.12.2017
EBITDA	8 959	-4 489
EBIT	-20 906	-35 628

III. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЪПРОСИ, СВЪРЗАНИ С ЕКОЛОГИЯТА И СЛУЖИТЕЛИТЕ

1. Екология

„Топлофикация София” ЕАД е дружество, чиято основна дейност оказва влияние върху околната среда. Във връзка с това „Топлофикация София” ЕАД развива своята дейност, съобразявайки се с изискванията за опазване на околната среда.

В този смисъл дружеството провежда активна и целенасочена политика по:

- Упражняване на системен контрол по отношение изискванията на Българското и Европейското законодателство;
- Извършване на предварителен контрол за законосъобразност при вземане на решения и предприемане на действия, които имат пряко отношение към опазването на околната среда;
- Непрекъснат мониторинг и контрол с цел подобряване опазването на околната среда, чрез ефикасно управление на генерираните от дейностите отпадъци;
- Контролирано потребление на използваните природни ресурси;
- Предотвратяване или намаляване до минимум на замърсяванията на околната среда, чрез приемане и изпълнение на общи и конкретни цели и програми;



- Наблюдение и измерване на ключови характеристики на специалните процеси и дейности, имащи значимо въздействие върху околната среда ;
- Мониторинг на емисиите на вредни вещества изхвърляни с отпадъчните димни газове.

„Топлофикация София” ЕАД е сертифицирано по ISO-14001 стандарт за опазване на околната среда.

Повече информация относно въпроси, свързани с екологията и опазване на околната среда е оповестена в Декларацията за нефинансова информация, представляваща неразделна част от настоящия доклад за дейността.

2. Служители

Към 31.12.2018 г. „Топлофикация София” ЕАД разполага 2 309 души персонал. От тях в дейността по производство на топлинна и електрическа енергия и пренос на топлоенергия са ангажирани 1 509 души или 65,4%. Общо в административното обслужване на Дружеството са ангажирани 800 души или 34,6%. Разпределението на персонала по длъжностно разписание съгласно Националната класификация на професиите и длъжностите (НКПД) е следната:

Таблица 20

НКПД по длъжностно разписание	2018 г. брой	2017 г. брой
1. Ръководители	163	158
2. Специалисти	303	295
3. Техници и приложни специалисти	520	522
4. Помощен и административен персонал	217	236
5. Персонал зает с услуги	53	57
6. Работници и сродни на тях занаятчии	724	715
7. Машинни оператори и монтажници	269	263
9. Професии неизискващи спец. квалификация	60	62
Общо:	2 309	2 308

Структурата на заетостта по вид персонал съответства на дейността и на потребностите на „Топлофикация София” ЕАД от високоефективно предоставяне на услугите на дружеството.

Дружеството поддържа квалификацията на своите специалисти – вътрешни одитори на ИСУ за качеството, околната среда, безопасните и здравословни условия на труд, като и по ISO/IEC 27001 за сигурност на информацията, съгласно приетите за годината обучителни планове.

Социалната отговорност като част от поддържаната Интегрирана система за управление след изтичане на сертификационния цикъл се продължава като практика в дружеството без упражняване на контрол от акредитиран за това орган. Дейността, отнасяща се до социалната политика на работодателя спрямо персонала бе продължена през 2018 г. чрез реализирането на всички специфични дейности. Социалната програма по отношение на персонала се планира и реализира от ръководството на дружеството



устойчиво. Финансирането ѝ се осъществява изцяло със средства на работодателя, съобразно годишния бизнес план на дружеството, като разходването се определя от Кодекса на труда и Закона за корпоративното подоходно облагане; отчитането се извършва в съответствие със Закона за счетоводството и приложимите счетоводни стандарти.

Ежегодно Съвета на директорите взема решение за свикване Общо събрание на пълномощниците и приемане на план-сметка за СБКО, като размера на средствата се предвижда в бизнес плана на дружеството за предстоящата година. Формирането на бюджета и финансирането на дейностите от план-сметката се представят за вземане на управленско решение от ръководителя на дейностите – директор дирекция АСД. Събранията се провеждат в договорения в КТД срок 15 април, като на тях се приема план-сметката за финансовото осигуряване на дейностите по СБКО за текущата година и отчети за изтеклата.

С решение на СД по Протокол № 4/03.04.2018 г. е приета план-сметката за разпределение на средствата за СБКО и финансиране на дейностите. Решението е представено на Общото събрание на работниците и служителите, след консултации със социалния партньор – синдикатите в дружеството. Подложени на гласуване различните предложения, дават окончателния вид и законосъобразност на план-сметката, приета от СД, допълнена с точка за изплащане на неусвоените средства в края на 2018 г. на персонала в рамките на утвърдения в бизнес плана фонд. През 2018 г. общо събрание на работниците е свикано и проведено на 20 април. Приета е план-сметка за финансиране на социалните дейности чрез фонд СБКО, като е приет и отчета за извършеното пред предходната година.

В своята цялост социалната програма на „Топлофикация София“ ЕАД има за цел да бъдат повлияни положително резултатите от дейността на дружеството чрез мотивация на персонала и осигуряване възможност на работната сила да прояви своя потенциал. Това се постига чрез реализирането на дейности и задачи по управление оптимизирането на възвращаемостта от човешкия ресурс като капитал на дружеството, един от способите за което е изпълнението на план-сметката за СБКО.

Повече информация относно въпроси, свързани със служителите на дружеството е оповестена в Декларацията за нефинансова информация, представляваща неразделна част от настоящия доклад за дейността.

IV. УПРВЛЕНИЕ НА РИСКОВЕТЕ

СИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

Систематичните рискове са свързани с пазара и макросредата, в която дружеството функционира, поради което те не могат да бъдат управлявани и контролирани от мениджмънта на компанията. Систематични рискове са: политическият риск, макроикономическият риск, инфлационният риск, валутният риск, лихвеният риск, данъчният риск.

Таблица 21

Вид риск	Описание
ПОЛИТИЧЕСКИ РИСК	Политическият риск е вероятността от смяна на Правителството, или от внезапна промяна в неговата политика, от възникване на вътрешнополитически сътресения и неблагоприятни промени в европейското и/или националното законодателство, в резултат на което средата, в която оперират местните стопански субекти да се промени негативно, а инвеститорите да понесат загуби.



	<p>Политическите рискове за България в международен план са свързани с поетите ангажименти за осъществяване на сериозни структурни реформи в страната в качеството ѝ на равноправен член на ЕС, повишаване на социалната стабилност, ограничаване на неэффективните разходи, от една страна, както и със силната дестабилизация на страните от Близкия изток, зачестяващите заплахи от терористични атентати в Европа, бежански вълни и нестабилност на ключови страни в непосредствена близост до България.</p> <p>България, както и другите държави – членки на ЕС от региона, продължава да бъде сериозно засегната от общоевропейския проблем с интензивния бежански поток от Близкия изток.</p> <p>Други фактори, които също влияят на този риск, са евентуалните законодателни промени и в частност тези, касаещи стопанския и инвестиционния климат в страната.</p>
ОБЩ МАКРОИКОНОМ ИЧЕСКИ РИСК	<p>По данни на Националния статистически институт през декември 2018 г. общият показател на бизнес климата намалява с 0.5 пункта в сравнение с предходния месец в резултат на по-неблагоприятния бизнес климат в промишлеността.</p> <p style="text-align: center;">Бизнес климат – общо</p> <p style="text-align: right;">Източник: НСИ</p> <p>Съставният показател „бизнес климат в промишлеността“ през декември 2018 г. се понижава с 2.7 пункта главно поради по-резервираните очаквания на промишлените предприемачи за бизнес състоянието на предприятията през следващите шест месеца. По тяхно мнение настоящата производствена активност се запазва, като очакванията им за дейността през следващите три месеца са по-благоприятни. Несигурната икономическа среда и недостигът на работна сила остават най-сериозните пречки за развитието на бизнеса, посочени съответно от 37.0 и 34.1% от предприятията. По отношение на продажните цени в промишлеността по-голяма част от мениджърите предвиждат запазване на тяхното равнище през следващите три месеца.</p> <p>По данни на Националния статистически институт през декември съставният показател „бизнес климат в строителството“ запазва приблизително нивото си от предходния месец. Анкетата регистрира подобрение в оценките на строителните предприемачи относно настоящото бизнес състояние на предприятията, докато очакванията им за следващите шест месеца са по-резервирани. Основните проблеми за дейността продължават да бъдат свързани с недостига на работна сила, несигурната икономическа среда и конкуренцията в бранша, макар че през последния месец се отчита намаление на негативното им влияние. Относно продажните цени в строителството мениджърите не очакват промяна през следващите три месеца.</p> <p>По данни на Националния статистически институт съставният показател „бизнес климат в търговията на дребно“ нараства с 3.2 пункта, което се дължи на оптимистичните оценки и очаквания на търговците на дребно за бизнес състоянието на предприятията. Същевременно обаче очакванията им, както за обема на продажбите, така и за поръчките към доставчиците през следващите три месеца са по-неблагоприятни. Най-сериозното затруднение за бизнеса остава конкуренцията в бранша, посочено от 57.0% от предприятията. През последния месец се наблюдава и засилване на негативното влияние на фактора „недостатъчно търсене“, който измества на трето място фактора „несигурна икономическа среда“. Търговците на дребно</p>



	<p>предвиждат продажните цени в сектора да запазят своето равнище през следващите три месеца.</p> <p>По данни на Националния статистически институт през декември съставният показател „бизнес климат в сектора на услугите“ остава приблизително на равнището си от ноември. По отношение на търсенето на услуги настоящата тенденция се оценява като намалена, като и очакванията за следващите три месеца са по-резервирани. Конкуренцията в бранша и несигурната икономическа среда продължават да са основните пречки за дейността на предприятията. Относно продажните цени в сектора на услугите мениджърите очакват те да останат без промяна през следващите три месеца.</p> <p>Икономическата оценка на Управителния съвет на Европейската Централна Банка към 13 септември 2018 г. отчита, че през третото тримесечие на 2018 г. БВП в реално изражение на еврозоната нараства на тримесечна база с 0,2% след растеж от 0,4% през предходните две тримесечия. Най-новите данни и резултати от проучвания са по-слаби от очакваното, отразявайки намаляващия принос на външното търсене и някои специфични фактори за отделни страни и сектори. Независимо че някои от тези фактори вероятно ще отшумят, това може да е признак за предстояща по-слаба инерция на растеж. В същото време вътрешното търсене, подкрепено също и от позицията на Управителния съвет за нерестриктивна парична политика, продължава да подпомага икономическия подем в еврозоната. Стабилният пазар на труда, който намира проявление в нарастваща заетост и повишаващи се заплати, все така подкрепя частното потребление. Освен това вътрешното търсене, благоприятните условия на финансиране и подобряващите се баланси имаха положително влияние върху бизнес инвестициите. Жилищните инвестиции остават стабилни. В допълнение се очаква икономическата активност в световен мащаб да продължи да се засилва, макар и с по-бавен темп, стимулирайки износа от еврозоната.</p> <p>Според макроикономическите прогнози на експертите на ЕЦБ от декември 2018 г. се предвижда БВП на еврозоната в реално изражение да нарасне на годишна база с 1,9% през 2018 г., 1,7% през 2019 г., 1,7% през 2020 г. и с 1,5% през 2021 г. В сравнение с макроикономическите прогнози на експертите от ЕЦБ от септември 2018 г. прогнозата за растежа на реалния БВП е ревизирана леко надолу за 2018 г. и 2019 г. Рисковете относно перспективите за растежа в еврозоната могат все още да се оценят като в общи линии балансирани. Балансът на рисковете обаче се измества към по-ниски от очакваните резултати вследствие на трайната несигурност, свързана с фактори от геополитически характер, заплахата от протекционизъм, уязвими места в нововъзникващите пазари и колебанията на финансовите пазари.</p>
ЛИХВЕН РИСК	<p>Лихвеният риск е свързан с възможни, евентуални, негативни промени в лихвените нива, установени от финансовите институции на Република България.</p> <p>На своето заседание по въпросите на паричната политика на 13 декември 2018 г. Управителният съвет взе решение да преустанови нетните покупки на активи през декември 2018 г., като запази без промяна основните лихвени проценти на ЕЦБ и доразвие ориентира си за реинвестиране на активи. Независимо че постъпващите данни са по-слаби от очакваното, отразявайки по-ниското външно търсене, а и поради някои фактори, специфични за отделни страни и сектори, силното в основата си вътрешно търсене продължава да подкрепя икономическия подем в еврозоната и постепенно засилващия се инфлационен натиск. Това затвърждава увереността на Управителния съвет, че устойчивото доближаване на инфлацията до целевото ѝ равнище ще продължи и ще се запази дори след преустановяването на нетните покупки на активи. Същевременно остава налице значителна несигурност, свързана с геополитически фактори, със заплахата от протекционизъм, с уязвими места в страните с нововъзникващи пазари и колебанията на финансовите пазари. Ето защо все още е необходима политика на значително парично стимулиране, която да подпомага по-нататъшното засилване на натиска на вътрешните цени и на динамиката на общата инфлация в средносрочен план. Ориентирът на Управителния съвет относно основните лихвени проценти на ЕЦБ, подкрепен от реинвестициите на значителен обем придобити активи, продължава да осигурява необходимото парично предлагане за устойчивото доближаване на инфлацията към целевото ѝ равнище. Във всеки случай</p>



	<p>Управителният съвет е в готовност да приспособява всички свои инструменти в зависимост от обстоятелствата, за да гарантира, че инфлацията продължава устойчиво да се доближава до целевото си равнище.</p> <div data-bbox="612 331 1315 725"> <p>ОСНОВЕН ЛИХВЕН ПРОЦЕНТ</p> <p>0.50 0.45 0.40 0.35 0.30 0.25 0.20 0.15 0.10 0.05 0.00</p> <p>Януари 2018 г. Февруари 2018 г. Март 2018 г. Април 2018 г. Май 2018 г. Юни 2018 г. Юли 2018 г. Август 2018 г. Септември 2018 г. Октомври 2018 г. Ноември 2018 г. Декември 2018 г.</p> <p>— Основен лихвен процент 01.01.2018 - 31.12.2018</p> </div> <p style="text-align: right;">*Източник:БНБ</p>
ИНФЛАЦИОНЕН РИСК	<p>Инфлационният риск представлява всеобщо повишаване на цените, при което парите се обезценяват и съществува вероятност от понасяне на загуба от домакинствата и фирмите.</p> <p>По предварителни данни на НСИ индексът на потребителските цени за януари 2018 г. спрямо декември 2017 г. е 100.3%, т.е. месечната инфлация е 0.3%. Годишната инфлация за януари 2018 г. спрямо януари 2017 г. е 1.8 %. Средногодишната инфлация за периода февруари 2017 - януари 2018 г. спрямо периода февруари 2016 - януари 2017 г. е 2.1 %.</p> <p>По предварителни данни на НСИ хармонизираният индекс на потребителските цени за януари 2018 г. спрямо декември 2017 г. е 100.2 %, т.е. месечната инфлация е 0.2%. Годишната инфлация за януари 2018 г. спрямо януари 2017 г. е 1.3 %. Средногодишната инфлация за периода февруари 2017 - януари 2018 г. спрямо периода февруари 2016 - януари 2017 г. е 1.3 %.</p> <p>Индексът на потребителските цени за февруари 2018 г. спрямо януари 2018 г. е 100.3%, т.е. месечната инфлация е 0.3%. Инфлацията от началото на годината (февруари 2018 г. спрямо декември 2017 г.) е 0.6%, а годишната инфлация за февруари 2018 г. спрямо февруари 2017 г. е 2.0%. Средногодишната инфлация за периода март 2017 - февруари 2018 г. спрямо периода март 2016 - февруари 2017 г. е 2.1%.</p> <p>Хармонизираният индекс на потребителските цени за февруари 2018 г. спрямо януари 2018 г. е 100.2%, т.е. месечната инфлация е 0.2%. Инфлацията от началото на годината (февруари 2018 г. спрямо декември 2017 г.) е 0.4%, а годишната инфлация за февруари 2018 г. спрямо февруари 2017 г. е 1.5%. Средногодишната инфлация за периода март 2017 - февруари 2018 г. спрямо периода март 2016 - февруари 2017 г. е 1.3%.</p> <p>Индексът на потребителските цени за март 2018 г. спрямо февруари 2018 г. е 99.7%, т.е. месечната инфлация е минус 0.3%. Инфлацията от началото на годината (март 2018 г. спрямо декември 2017 г.) е 0.3%, а годишната инфлация за март 2018 г. спрямо март 2017 г. е 2.2%. Средногодишната инфлация за периода април 2017 - март 2018 г. спрямо периода април 2016 - март 2017 г. е 2.2%.</p> <p>Хармонизираният индекс на потребителските цени за март 2018 г. спрямо февруари 2018 г. е 99.8%, т.е. месечната инфлация е минус 0.2%. Инфлацията от началото на годината (март 2018 г. спрямо декември 2017 г.) е 0.2%, а годишната инфлация за март 2018 г. спрямо март 2017 г. е 1.9%. Средногодишната инфлация за периода април 2017 - март 2018 г. спрямо периода април 2016 - март 2017 г. е 1.4%.</p> <p>Индексът на потребителските цени за април 2018 г. спрямо март 2018 г. е 100.4%, т.е. месечната инфлация е 0.4%. Инфлацията от началото на годината (април 2018 г. спрямо декември 2017 г.) е 0.7%, а годишната инфлация за април 2018 г. спрямо април 2017 г. е 2.0%. Средногодишната инфлация за периода май 2017 - април 2018 г. спрямо периода май 2016 - април 2017 г. е 2.1%.</p>



	<p>Хармонизираният индекс на потребителските цени за април 2018 г. спрямо март 2018 г. е 100.3%, т.е. месечната инфлация е 0.3%. Инфлацията от началото на годината (април 2018 г. спрямо декември 2017 г.) е 0.6%, а годишната инфлация за април 2018 г. спрямо април 2017 г. е 1.7%. Средногодишната инфлация за периода май 2017 - април 2018 г. спрямо периода май 2016 - април 2017 г. е 1.4%.</p> <p>Индексът на потребителските цени за май 2018 г. спрямо април 2018 г. е 100.3%, т.е. месечната инфлация е 0.3%. Инфлацията от началото на годината (май 2018 г. спрямо декември 2017 г.) е 1.0%, а годишната инфлация за май 2018 г. спрямо май 2017 г. е 2.6%. Средногодишната инфлация за периода юни 2017 - май 2018 г. спрямо периода юни 2016 - май 2017 г. е 2.1%.</p> <p>Хармонизираният индекс на потребителските цени за май 2018 г. спрямо април 2018 г. е 100.4%, т.е. месечната инфлация е 0.4%. Инфлацията от началото на годината (май 2018 г. спрямо декември 2017 г.) е 1.0%, а годишната инфлация за май 2018 г. спрямо май 2017 г. е 2.3 %. Средногодишната инфлация за периода юни 2017 - май 2018 г. спрямо периода юни 2016 - май 2017 г. е 1.5%.</p> <p>Индексът на потребителските цени за юни 2018 г. спрямо май 2018 г. е 100.1 %, т.е. месечната инфлация е 0,1 %. Инфлацията от началото на годината (юни 2018 г. спрямо декември 2017 г.) е 1,1 %, а годишната инфлация за юни 2018 г. спрямо юни 2017 г. е 3,2 %. Средногодишната инфлация за периода юли 2017 - юни 2018 г. спрямо периода юли 2016 - юни 2017 г. е 2,2 %.</p> <p>Хармонизираният индекс на потребителските цени за юни 2018 г. спрямо май 2018 г. е 100,5 %, т.е. месечната инфлация е 0,5 %. Инфлацията от началото на годината (юни 2018 г. спрямо декември 2017 г.) е 1,4 %, а годишната инфлация за юни 2018 г. спрямо юни 2017 г. е 3,0 %. Средногодишната инфлация за периода юли 2017 - юни 2018 г. спрямо периода юли 2016 - юни 2017 г. е 1,6 %.</p> <p>Индексът на потребителските цени за юли 2018 г. спрямо юни 2018 г. е 100.7%, т.е. месечната инфлация е 0.7%. Инфлацията от началото на годината (юли 2018 г. спрямо декември 2017 г.) е 1.7%, а годишната инфлация за юли 2018 г. спрямо юли 2017 г. е 3.5%. Средногодишната инфлация за периода август 2017 - юли 2018 г. спрямо периода август 2016 - юли 2017 г. е 2.4%.</p> <p>Хармонизираният индекс на потребителските цени за юли 2018 г. спрямо юни 2018 г. е 101.0%, т.е. месечната инфлация е 1.0%. Инфлацията от началото на годината (юли 2018 г. спрямо декември 2017 г.) е 2.5%, а годишната инфлация за юли 2018 г. спрямо юли 2017 г. е 3.6%. Средногодишната инфлация за периода август 2017 - юли 2018 г. спрямо периода август 2016 - юли 2017 г. е 1.9%.</p> <p>Индексът на потребителските цени за август 2018 г. спрямо юли 2018 г. е 100.1%, т.е. месечната инфлация е 0.1%. Инфлацията от началото на годината (август 2018 г. спрямо декември 2017 г.) е 1.8%, а годишната инфлация за август 2018 г. спрямо август 2017 г. е 3.5%. Средногодишната инфлация за периода септември 2017 - август 2018 г. спрямо периода септември 2016 - август 2017 г. е 2.6%.</p> <p>Хармонизираният индекс на потребителските цени за август 2018 г. спрямо юли 2018 г. е 100.3%, т.е. месечната инфлация е 0.3%. Инфлацията от началото на годината (август 2018 г. спрямо декември 2017 г.) е 2.8%, а годишната инфлация за август 2018 г. спрямо август 2017 г. е 3.7%. Средногодишната инфлация за периода септември 2017 - август 2018 г. спрямо периода септември 2016 - август 2017 г. е 2.1%.</p> <p>Индексът на потребителските цени за септември 2018 г. спрямо август 2018 г. е 100.3%, т.е. месечната инфлация е 0.3%. Инфлацията от началото на годината (септември 2018 г. спрямо декември 2017 г.) е 2.1%, а годишната инфлация за септември 2018 г. спрямо септември 2017 г. е 3.6%. Средногодишната инфлация за периода октомври 2017 - септември 2018 г. спрямо периода октомври 2016 - септември 2017 г. е 2.7%.</p> <p>Хармонизираният индекс на потребителските цени за септември 2018 г. спрямо август 2018 г. е 99.7%, т.е. месечната инфлация е минус 0.3%. Инфлацията от началото на годината (септември 2018 г. спрямо декември 2017 г.) е 2.5%, а годишната инфлация за септември 2018 г. спрямо септември 2017 г. е 3.6%. Средногодишната инфлация за</p>
--	--



	<p>периода октомври 2017 - септември 2018 г. спрямо периода октомври 2016 - септември 2017 г. е 2.3%.</p> <p>Индексът на потребителските цени за октомври 2018 г. спрямо септември 2018 г. е 100.7%, т.е. месечната инфлация е 0.7%. Инфлацията от началото на годината (октомври 2018 г. спрямо декември 2017 г.) е 2.8%, а годишната инфлация за октомври 2018 г. спрямо октомври 2017 г. е 3.7%. Средногодишната инфлация за периода ноември 2017 - октомври 2018 г. спрямо периода ноември 2016 - октомври 2017 г. е 2.8%.</p> <p>Хармонизираният индекс на потребителските цени за октомври 2018 г. спрямо септември 2018 г. е 100.2%, т.е. месечната инфлация е 0.2%. Инфлацията от началото на годината (октомври 2018 г. спрямо декември 2017 г.) е 2.6%, а годишната инфлация за октомври 2018 г. спрямо октомври 2017 г. е 3.6%. Средногодишната инфлация за периода ноември 2017 - октомври 2018 г. спрямо периода ноември 2016 - октомври 2017 г. е 2.5%.</p> <p>Индексът на потребителските цени за ноември 2018 г. спрямо октомври 2018 г. е 99.9%, т.е. месечната инфлация е минус 0.1%. Инфлацията от началото на годината (ноември 2018 г. спрямо декември 2017 г.) е 2.7%, а годишната инфлация за ноември 2018 г. спрямо ноември 2017 г. е 3.1%. Средногодишната инфлация за периода декември 2017 - ноември 2018 г. спрямо периода декември 2016 - ноември 2017 г. е 2.8%.</p> <p>Хармонизираният индекс на потребителските цени за ноември 2018 г. спрямо октомври 2018 г. е 99.7%, т.е. месечната инфлация е минус 0.3%. Инфлацията от началото на годината (ноември 2018 г. спрямо декември 2017 г.) е 2.3%, а годишната инфлация за ноември 2018 г. спрямо ноември 2017 г. е 3.0%. Средногодишната инфлация за периода декември 2017 - ноември 2018 г. спрямо периода декември 2016 - ноември 2017 г. е 2.6%.</p> <p>Индексът на потребителските цени за декември 2018 г. спрямо ноември 2018 г. е 100.0%, т.е. месечната инфлация е 0.0%. Годишната инфлация за декември 2018 г. спрямо декември 2017 г. е 2.7%. Средногодишната инфлация за периода януари - декември 2018 г. спрямо периода януари - декември 2017 г. е 2.8%.</p> <p>Хармонизираният индекс на потребителските цени за декември 2018 г. спрямо ноември 2018 г. е 100.0%, т.е. месечната инфлация е 0.0%. Годишната инфлация за декември 2018 г. спрямо декември 2017 г. е 2.3%. Средногодишната инфлация за периода януари - декември 2018 г. спрямо периода януари - декември 2017 г. е 2.6%.</p>
	<p style="text-align: center;">ИНФЛАЦИЯ</p> <p style="text-align: center;">— 01.01.2018 - 31.12.2018</p> <p style="text-align: right;">*Източник: НСИ</p>
ВАЛУТЕН РИСК	<p>Експозицията към валутния риск представлява зависимостта и ефектите от изменението на валутните курсове. Систематичният валутен риск е вероятността от евентуална промяна на валутния режим на страната (валутен борд), което би довело или до обезценяване на лева или до поскъпване на лева спрямо чуждестранните валути.</p> <p>Валутният риск ще има влияние върху компании, имащи пазарни дялове, плащанията на които се извършват във валута, различна от лева и еврото. Тъй като съгласно действащото законодателство в страната българският лев е фиксиран към еврото в съотношение EUR 1 = BGN 1.95583, а Българската народна банка е длъжна да поддържа ниво на българските левове в обръщение, равно на валутните резерви на банката, рискът от обезценяване на лева спрямо европейската валута е минимален и се състои</p>



	<p>във евентуално предсрочно премахване на валутния борд в страната. На този етап това изглежда малко вероятно, тъй като очакванията са валутният борд да бъде отменен при приемането на еврото в България за официална платежна единица.</p> <p>Теоретично, валутният риск би могъл да се повиши, когато България се присъедини към втория етап на Европейския Валутен Механизъм (ERM II). Това е режим, в който страната трябва да поддържа валутния курс спрямо еврото в границите на +/-15% спрямо централен паритет. На практика, всички държави, които понастоящем са в този механизъм (Дания, Естония, Кипър, Литва, Латвия, Малта), са свидетели на колебания, които са съществено по-малки от позволените ±15%.</p> <p>Фиксираният курс на лева към еврото не елиминира за българската валута риска от неблагоприятни движения на курса на еврото спрямо другите основни валути (шатски долар, британски паунд, швейцарски франк) на международните финансови пазари, но към настоящия момент дружеството не счита, че такъв риск би бил съществен по отношение на дейността му. Дружеството може да бъдат засегнато от валутния риск в зависимост от вида на валутата на паричните постъпления и от вида на валутата на потенциалните заеми на дружеството.</p> <p>По-голямата част от сделките на „Топлофикация София“ ЕАД се осъществяват в български лева. Дружеството има и заеми в евро, които са използвани за инвестиции в основната дейност. Тези заеми се отчитат по амортизируема стойност. За да намали валутния риск, „Топлофикация София“ ЕАД следи паричните потоци, които не са в български лева.</p> <p>Финансовите активи и пасиви, които са деноминирани в чуждестранна валута и са преизчислени в български лева към края на отчетния период, са представени, както следва:</p>																															
	<table><tr><th></th><th>Излагане на краткосрочен риск</th><th>Излагане на дългосрочен риск</th></tr><tr><th></th><th>Евро ‘000 лв.</th><th>Евро ‘000 лв.</th></tr><tr><td>31 декември 2018 г.</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Финансови активи</td><td>10</td><td>-</td></tr><tr><td>Финансови пасиви</td><td>(4 244)</td><td>(2 044)</td></tr><tr><td>Общо излагане на риск</td><td>(4 234)</td><td>(2 044)</td></tr><tr><td>31 декември 2017 г.</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Финансови активи</td><td>9</td><td>-</td></tr><tr><td>Финансови пасиви</td><td>(4 244)</td><td>(6 288)</td></tr><tr><td>Общо излагане на риск</td><td>(4 235)</td><td>(6 288)</td></tr></table>		Излагане на краткосрочен риск	Излагане на дългосрочен риск		Евро ‘000 лв.	Евро ‘000 лв.	31 декември 2018 г.			Финансови активи	10	-	Финансови пасиви	(4 244)	(2 044)	Общо излагане на риск	(4 234)	(2 044)	31 декември 2017 г.			Финансови активи	9	-	Финансови пасиви	(4 244)	(6 288)	Общо излагане на риск	(4 235)	(6 288)	
	Излагане на краткосрочен риск	Излагане на дългосрочен риск																														
	Евро ‘000 лв.	Евро ‘000 лв.																														
31 декември 2018 г.																																
Финансови активи	10	-																														
Финансови пасиви	(4 244)	(2 044)																														
Общо излагане на риск	(4 234)	(2 044)																														
31 декември 2017 г.																																
Финансови активи	9	-																														
Финансови пасиви	(4 244)	(6 288)																														
Общо излагане на риск	(4 235)	(6 288)																														
	<p>Годишният нетен финансов резултат след данъци и собственият капитал не са чувствителни към вероятна промяна на валутните курсове, тъй като българският лев е фиксиран към еврото.</p>																															
ДАНЪЧЕН РИСК	<p>От определящо значение за финансовия резултат на компаниите е запазването на текущия данъчен режим. Няма гаранция, че данъчното законодателство, което е от пряко значение за дейността на Дружеството, няма да бъде изменено в посока, която да доведе до значителни непредвидени разходи и съответно да се отрази неблагоприятно на неговата печалба. Системата на данъчно облагане в България все още се развива, в резултат на което може да възникне противоречива данъчна практика.</p>																															



НЕСИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

Ликвиден риск

Специфичните за дейността на „Топлофикация София“ ЕАД произтичат от естеството на основната дейност на дружеството, както и от силната зависимост на компанията от националната и европейска регулация в областта на енергетиката.

Проявлението на ликвидния риск по отношение на дружеството се свързва с възможността за липса на навременни и/или достатъчни налични средства за посрещане на всички текущи задължения. Този риск може да настъпи, както при значително забавяне на плащанията от страна на длъжниците на дружеството, така и при не достатъчно ефективно управление на паричните потоци от дейността или по причини породени от регулаторната среда в която дружеството извършва своята дейност.

„Топлофикация София“ ЕАД посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно.

Към 31 декември 2018 г. падежите на договорните задължения на Дружеството са обобщени, както следва:

Таблица 22

31 декември 2018 г.	Текущи		Нетекущи	
	До 6 месеца	Между 6 и 12 месеца	От 1 до 5 години	Над 5 години
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Заеми в евро	2 122	2 122	2 044	-
Търговски и други задължения	224 943	-	133 457	367 008
Общо	227 065	2 122	135 501	367 008

31 декември 2017 г.	Текущи		Нетекущи	
	До 6 месеца	Между 6 и 12 месеца	От 1 до 5 години	Над 5 години
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Заеми	2 122	2 122	6 288	-
Търговски и други задължения	151 364	-	33 364	467 101
Общо	153 486	2 122	39 652	467 101

Стойностите, оповестени в този анализ на падежите на задълженията, представляват недисконтираните парични потоци по договорите.

Секторен риск



Българският енергиен сектор е от изключително важно значение по отношение на своя принос в БВП. Промислеността и енергетиката сформират около 20% от БВП.

Прогнозите за бъдещото електропотребление предполагат увеличение към 2020 г., въпреки че степента на изменение ще зависи от приемането на мерки за енергийна ефективност. Десетгодишният план за развитие на Електроенергийния системен оператор разглежда два основни сценария за развитието на бъдещото електропотребление: максимален сценарий и минимален сценарий.

Максималният сценарий за електропотребление предвижда тенденция за увеличение, като към 2024 г. брутното електропотребление се очаква да достигне 43 040 ГВтч, поради забавянето на прилагането на мерките за енергийна ефективност. Минималният сценарий също прогнозира увеличение на електропотреблението, но с по-слаб темп (40 860 ГВтч към 2024 г.) спрямо максималния сценарий, поради своевременното прилагане на мерките за енергийна ефективност.

Цялостното развитие на сектора е предмет на Енергийната стратегия на България до 2020 г. Основните приоритети в Енергийната стратегия могат да се сведат до следните четири направления:

- гарантиране сигурността на доставките на енергия;
- достигане на целите за възобновяема енергия;
- повишаване на енергийната ефективност;
- развитие на конкурентен енергиен пазар и политика, насочена към осигуряване на енергийните нужди и защита на интересите на потребителите.

Всички изброени приоритети имат една обща стратегическа цел - Постигане на високотехнологична, сигурна и надеждна енергийна система, базирана на съвременни технологии, която да отговаря на европейските критерии, като същевременно използва максимално наличния ресурс в България и защитава в най-висока степен българските потребители.

„Топлофикация София” ЕАД като регионално топлофикационно дружество предоставят централизирано топлоснабдяване, което е основният източник за отопление и снабдяване с топла вода в гъстонаселената градска зона на София град. Ползвателите на услуги са предимно домакинствата, както и клиенти от обществените и частния сектор. Топлофикация София ЕАД предоставя топлинни услуги на повече от 70% от всички потребители на централизирано топлоснабдяване в страната.

„Топлофикация София” ЕАД е зависимо от общите тенденции в сектора на енергетиката. Този риск е донякъде компенсиран от диверсифицираните насоки в дейността на дружеството (производство и продажба на електрическа енергия, производство и продажба на топлинна енергия, пренос на топлинна енергия, топлинно счетоводство), които способстват възможността на компанията да реагира адекватно в случай на промяна в структурата на търсенето.

Предимство за Дружеството създават активните мерки, предприети от корпоративното ръководство на компания в насока модернизиране на технологичното оборудване. „Топлофикация София” ЕАД работи непрекъснато за стабилизиране производствената дейност и модернизация на основните и спомагателни съоръжения в дружеството, във връзка с необходимостта от подобряване на финансовите, технико - икономическите и екологични показатели, пряко свързани с обезпечаване на качествено топлоснабдяване на столичния град.

Още през 2017 г. усилията на българското правителство за диверсифициране на риска от енергийна зависимост на България намериха израз в няколко събития:



- На 29.06.2017 г. в Министерството на енергетиката пред широк кръг от заинтересовани страни Световната банка представи проучването си върху електроенергийния сектор в страната и препоръките за неговото реформиране във връзка с въвеждането на пълна либерализация на пазара. Промените трябва да осигурят стабилност, сигурна среда, конкурентен пазар за производителите и възможност за избор на потребителите. Един от основните проблеми пред енергийния отрасъл са натрупаните в миналото финансови дефицити, сочи анализът на Световната банка. Работата по детайлите на модела за пълна либерализация на електроенергийния пазар продължава и през 2018 г. в тясно сътрудничество със Световната банка.

- На 18.10.2017 г. Министърът на енергетиката Теменужка Петкова проведе среща с работодателски организации и енергийни компании, на която бяха представени приоритетите на България в сектор енергетики в рамките на председателството на Съвета на Европейския съюз.

Регулаторен риск (промяна в нормативната уредба, изискванията на КЕВР и отнемане на лиценз)

„Топлофикация София“ ЕАД е най-голямото общинско предприятие в гр. София, както и най-голямото топлофикационно дружество, обслужващо около 70% от всички потребителите на централизирано топлоснабдяване в страната. Както всички компании от енергийния сектор, дружеството се стреми да съвместява от една страна вменените му със Закона за енергетиката задължения към обществото, свързани със сигурността на снабдяването, непрекъснатостта и качеството на услугите и поддържането на „обществено приемливата“ цена, защита на околната среда, и от друга страна, интересите си на търговско дружество.

Към датата на изготвяне на настоящия документ дружеството притежава следните лицензи и удостоверения:

1. 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.;
2. Производство на топлинна и електрическа енергия – Лицензия № Л-032-03/15.11.2000 г., изменена с решение № ИЗ-Л-032/10.10.2011 г.; № Л-032-04/28.08.2015 г. и № Л-032-05/22.12.2015 г. и № И6-Л-032 от 21.06.2016 г.;
3. 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. на КЕВР;
4. Търговия с електрическа енергия - № Л-648/27.04.2016 г.;
5. Удостоверение за регистрация № Р-34-1/28.07.2011 г. за вписване в публичния регистър на Министерството на икономиката, енергетиката и туризма за извършване на услугата дялово разпределение с уреди Siemens, Sensus, Apator, Qvedis.

Относително честите нормативни промени в регулацията на дружествата от енергийния сектор в България през последните години създава несигурна и непредвидима регулаторна рамка, която обективно препятства възможността на тези компании да реализират своите бизнес стратегии.

През 2018 г. настъпиха промени в нормативната уредба, касаещи дейността на дружествата в енергийния сектор и конкретно „Топлофикация София“ ЕАД. В тази връзка дружеството се наложи да изпълнява редица мероприятия, свързани с изменения на условията, в които изпълнява своите задължения.



Съществени промени в нормативната уредба през 2018 г. са следните:

- През 2018 г. бяха извършени Промени в Закона за енергетиката (ЗЕ), обнародвани в ДВ бр. 7/19.01.2018 г., бр. 38/8.05.2018, бр. 57/10.07.2018 г. и бр. 64/3.08.2018 г., като тези, които пряко засягат дейността на „Топлофикация София“ ЕАД са следните:
 - В чл. 162 беше извършена промяна, с която отпадна задължението на Обществения доставчик и на Крайния снабдител да изкупуват количествата електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство (ВЕКП), с изключение на централи с инсталирана мощност до 4 МВт.
 - Беше създаден чл. 162а, който задължава Фонд сигурност на електроенергийната система (ФСЕС) да компенсира с премия за ВЕКП производителите с инсталирана мощност над 4 МВт за цялото количество електрическа енергия регистрирано с месечен сертификат за произход до размера на квотата, определена от КЕВР.
 - Извършените промени в чл. 100 задължиха производители с инсталириана мощност над 4 МВт да реализират цялата произведена енергия на организиран борсов пазар - Българската независима енергийна борса (БНЕБ).
 - Беше създаден чл. 33а, който задължава КЕВР ежегодно до 30 юни да определя премии за произведената електрическа енергия от ВЕКП на централи с обща инсталирана електрическа мощност над 4 МВт. Премиите се определят като разлика между преференциалните цени на производителите и определената за този период прогнозна пазарна цена за електрическа енергия, произведена по високоефективен комбиниран начин.
- Изброените изменения и допълнения в ЗЕ наложиха промени в подзаконовите актове по прилагането им. В тази връзка КЕВР изготви *проекти на Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 1 от 14.03.2017 г. за регулиране на цените на електрическата енергия (НРЦЕЕ) и Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 5 от 23.01.2014 г. за регулиране на цените на топлинната енергия (НРЦТЕ)*, които бяха обнародвани в ДВ бр. 52/22.06.2018 г.
 - В НРЦЕЕ бяха създадени чл. 22а и чл. 24а, с които беше определен начинът за изчисляване на премиите за електрическата енергия от ВЕКП от централи с инсталирана мощност над 4 МВт. Беше създаден нов раздел IIIа „Методика за определяне на прогнозна пазарна цена“. С новата редакция на чл. 24 беше въведен нов метод за определяне на преференциална цена на електрическата енергия предвид законодателните промени и отпадането на добавките по групи производители. Бяха регламентирани нови правила за разпределение на разходите между произведената топлинна и електрическа енергия, като за регулаторни цели беше въведен *коэффициент ефективност за производство на електрическа енергия* за отделните групи топлофикационни дружества, в зависимост от технологията на производство и горивната база.



- С допълненията в чл. 8, ал. 2 от НРЦТЕ Комисията изрично изключва от състава на признатите разходи разходите за вноски във ФСЕС, съдебни разходи извън държавните такси, свързани с образуване на дела за събиране на вземания, както и разходи за амортизация на активите, придобити по безвъзмезден начин. Създават се нови чл. 21а и чл. 38, които регламентират определянето от страна на КЕВР на видовете предоставяни от топлофикационните дружества услуги, свързани с лицензионната дейност, както и реда за утвърждаване на техните цени.
- С новите редакции на наредбите бяха изпълнени ангажименти на КЕВР, произтичащи от Протоколно решение № 28 от 28.06.2017 г. на Министерския съвет на Република България, налагащо регламентиране на норми в подзаконовите актове, приемани от КЕВР, във връзка с намаляване на административната и регулаторната тежест чрез: намаляване на изискваните документи от заявителите; въвеждане на служебно събиране на информация; разширяване на каналите за достъп и предоставяне на възможност за комбинация на тези канали при заявяване на услугата и получаване на готовите документи; намаляване на случаите, в които се изисква промяна на вписани обстоятелства и други.
- Във връзка с Регламент (ЕС) 2016/2067 на Европейската комисия от 22.11.2016 г. „Топлофикация София“ ЕАД е длъжна да прилага *Международен стандарт за финансово отчитане 9* за годишните периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г. Новият МСФО 9 предоставя напълно нов подход за счетоводна обезценка, която се основава на *очакваните кредитни загуби*, вместо на възникналите загуби. МСФО 9 премахва необходимостта от няколко метода на обезценка, като ги заменя с метод на обезценка единствено на активите, отчитани по амортизирана стойност.

През 2018 г. ръководството на дружеството предприе всички необходими действия за изпълнение на изискванията, заложи в изброените нормативни промени.

Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към дружеството. Дружеството е изложено на този риск от неизпълнение или просрочие на длъжниците, реструктуриране на задължението при условия, които дружеството иначе не би разглеждало, индикации, че длъжник ще изпадне в неплатежоспособност, неблагоприятни промени в статуса на плащанията на длъжник, които водят до неизпълнение, депозирание на средства и инвестиции в ценни книжа. Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на клиентите си и другите контрагенти и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на търговските и други вземания дружеството е изложено на значителен кредитен риск от клиентите за продажби на топлинна енергия, които имат сходни характеристики. Търговските вземания се състоят от голям брой клиенти в град София.

И през 2018 г. корпоративното управление на „Топлофикация София“ ЕАД продължи да развива мерките, предприети за смекчаване на кредитния риск. Продължи проактивната си политика за повишаване на събираемостта на вземанията си от клиенти в две посоки – текуща събираемост и по просрочени задължения. Вследствие на прилагането на Мерките за повишаване на текущата събираемост през отоплителен



сезон 2018-2019 г. се очаква да продължи възходящата тенденция на повишение на събираемостта.

Дружеството продължава и прилагането на Мерки за повишаване на събираемостта на просрочените задължения, като усилията на Компанията са съсредоточени предимно в просрочията в рамките на тригодишната погасителна давност.

През 2018 г. в процес на изпълнение бяха следните инициативи и мерки в насока смекчаване на кредитния риск:

- промяна на методология за определяне на предприеманите действия към длъжниците на база историческото им поведение;
- дефиниране на специфични подходи към всеки тип лош платец на база на категоризацията му;
- периодични специализирани обучения за развиване на уменията за работа с клиенти;
- допълнителни обучения за работа със софтуерни продукти;
- обратна връзка към служителите за резултатите от работата им (измерими и оценка на ръководителите) на месечна база.

Излагането на дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период, както е посочено по-долу:

Таблица 23

Групи финансови активи – балансови стойности:	2018 хил. лв.	2017 хил. лв.
Ценни книжа	665	665
Други нетекущи вземания	-	-
Търговски и други вземания	213 247	390 989
Предплатени разходи	-	4 879
Пари и парични еквиваленти	2 774	3 553
Общо	216 686	400 086

Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на клиентите си и другите контрагенти и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Ръководството на Дружеството счита, че всички гореспоменати финансови активи, които не са били обезценявани или са с настъпил падеж през представените отчетни периоди, са финансови активи с висока кредитна оценка.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти, средства на паричния пазар, необезпечени облигации и деривативни финансови инструменти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

Балансовите стойности описани по-горе, представляват максимално възможното излагане на кредитен риск на дружеството по отношение на тези финансови инструменти.



Ценови риск

Цените на топлинната и електрическата енергия са обект на регулаторни правила и се определят от КЕВР в съответствие с изискванията на Наредба № 1/18.03.2013 г. за регулиране на цените на електрическа енергия и Наредба № 5/23.01.2014 г. за регулиране на цените на топлинна енергия. Те се утвърждават от КЕВР на база прогнозни разходи за дейностите по притежаваните от дружеството лицензии и нормативно утвърдена от Комисията възвращаемост на капитала.

През 2018 г. Регулаторът увеличи цената на природния газ в началото на всяко от четирите тримесечия, като на годишна база тя нарасна с почти 30%. Същевременно КЕВР не отрази изцяло това увеличение в цените на топлинната и електрическата енергия, като през първото полугодие те не бяха актуализирани спрямо увеличението на цената на газа, както следва:

- от 01.01.2018 г. от 343,22 лв/хнм³ на 352,65 лв/хнм³;
- от 01.04.2018 г. от 352,65 лв/хнм³ на 361,82 лв/хнм³.

КЕВР актуализира цените на топлинната и електрическата енергия с Решение № Ц-10/01.07.2018 г. за новия регулаторен период 01.07.2018 до 30.06.2019 г., на база подаденото от дружеството заявление и извършен регулаторен преглед на дружествата в сектор „топлоенергетика“. При определянето на цените, отчитайки очакваното покачване на цената на природния газ, Комисията приложи рестриктивен подход, като не призна част от предложените ценообразуващи разходи, както следва: разходи за емисии – 6 889 хил. лв.; разходи за ремонт – 3 884 хил. лв.; разходи за горива за производство – 4 088 хил. лв.; разходи за амортизация – 2 801 хил. лв.; разходи за заплати – 2 260 хил. лв.

С Решение № Ц-15/01.10.2018 г. цените на дружеството бяха увеличени за четвъртото тримесечие в резултат на увеличената цена на природния газ от 01.10.2018 г. През 2018 г. увеличението на цената на електрическата енергия на годишна база е с 11,3%, а на топлинната енергия с 16%.

Цени на топлинна и електрическа енергия от ВЕКП през 2018 г.

Таблица 24

Цени по видове потребление (без ДДС)	Мярка	Периоди на действие през 2018 г.			Изменение на годишна база
		от 01.01.	от 01.07.	от 01.10.	
Електрическа енергия	лв/МВтч	147,03	148,16	163,65	11,3%
Топлинна енергия	лв/МВтч	79,98	85,95	92,80	16,0%
ТЕ за асоциации по чл.33 ал.3 от ЗЕ	лв/МВтч	77,56	83,38	90,03	16,1%

Предвид факта, че ценообразуването на цените формиращи основните приходи и разходи на дружеството е подчинено на регулаторни правила, възможността за влияние корпоративното управление върху ценовия риск е силно ограничена. Въпреки това ръководството осъществява активна комуникация с Регулатора и се стреми в максимална степен да защитава интересите на дружеството в процесите по регулиране на цените на топлинната и електрическата енергия.

Зависимост от ключов персонал



Напускането или освобождаването на ключови служители, заети с основната дейност би могло в краткосрочен план да окаже негативно влияние върху плавното осъществяване на дейността на компанията и на качественото реализиране на основните приоритети заложи в Бизнес плана за 2019 г.

С оглед ограничаване негативното въздействие на този риск „Топлофикация София” ЕАД е изградило комплексна вътрешна организация, която гарантира до голяма степен дългосрочното изпълнение на ангажиментите на компанията към нейните клиенти.

Правата и задълженията на работниците и служителите са уредени чрез колективен трудов договор, като по този начин и чрез поетите ангажименти от страна на дружеството се управлява този риск.

През 2018 г. „Топлофикация София” ЕАД, поддържа Интегрирана система за управление, която обхваща:

- **Качеството**, съгласно стандарт ISO 9001;
- **Околната среда**, съгласно стандарт ISO 14001;
- **Безопасни и здравословни условия на труд**, съгласно стандарт BS OHSAS 18001

За съответствието с трите стандарта на дружеството са издадени сертификати от 2012 г. с актуализирано издание от ресертификационния одит, извършен през април 2015 г. от Bureau Veritas Certification Bulgaria с валидност 03 май 2018 г. и успешна ресертификация с нов 3-годишен период на валидност в условията на надзор през 12 месеца.

- **Сигурност на информацията** в съответствие с изискванията на стандарт ISO/IEC 27001, за което дружеството притежава сертификат от RINA Bulgaria с валидност 03 август 2019 г., при изпълнено транзитивно преминаване към последната версия на стандарта през м. юли 2015 г. и ресертификация през 2016 г.;
- **Социална отговорност** в съответствие с изискванията на международния стандарт SA 8000 със сертификат № 535 от Акредитирания орган за сертифициране и надзор на системи за управление CSB с валидност до 19 юли 2016 г.

Екологичен риск

Екологичният риск се свързва със замърсяването на околната среда и съвременните мерки за нейното опазване. Във връзка с това „Топлофикация София” ЕАД развива своята дейност, съобразявайки се с изискванията за опазване на околната среда. Комисията по околната среда следи за последователното изпълнение на политиката на Дружеството в областта на околната среда.



V. ВСИЧКИ ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След датата на съставяне и представяне на годишния финансов отчет са настъпили следните важни събития, които обаче не налагат извършването на корекции в годишния финансов отчет на „Топлофикация София” ЕАД към 31.12.2018 г.:

На 08.02.2019 г. в Търговския регистър е вписана промяна в системата на управление на дружеството от едностепенна на двустепенна със следния персонален състав на Съветите:

Надзорен съвет

Десислава Георгиева Билева – председател на НС

Сашо Петров Чакалски – зам. председател на НС

Валентин Георгиев Терзийски – член на НС

Управителен съвет

Иванка Тотева Попова – председател на УС

Петър Тодоров Тодоров – зам. председател на УС

Кремен Владимиров Георгиев – изпълнителен директор

Също така на същата Сашо Петров Чакалски беше освободен и от длъжност Изпълнителен директор. На негово място беше назначен Кремен Владимиров Георгиев.

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

VI. ВЕРОЯТНОТО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

С Решение № 48 от 31.01.2019 г. на Столичния общински съвет е одобрен Бизнес план за 2019 г., както и Инвестиционната и Ремонтната програми на компанията.

Бизнес планът е изготвен при следните технико - икономически показатели:

- Прогнозно производство на топлинна енергия в размер на 4 909 457 МВтч;
- Производството на електрическа енергия е 973 494 МВтч;
- Необходим природен газ за производство – 706 023 хил. нм;
- При изготвяне на прогнозните приходи от електрическа и топлинна енергия са използвани цени, действащи към 01.10.2018 г.;
- Планирана Инвестиционна програма на дружеството за 2019 г. в размер 106 445 хил. лв.;
- Планирана Ремонтна програма на дружеството за 2019 г. в размер на 9 433 хил. лв.;
- Прогнозният финансов резултат на компанията за 2019 г. е загуба в размер на 14 379 хил. лв.

През 2019 г. дружеството планира да продължи тенденцията . за подобряване на финансовия резултат. Основна причина за неудовлетворителните финасови резултати е регулаторната нормативна уредба, според която в цените на дружеството не се признават всички извършени разходи, които по прогнозна стойност за 2019 г. надхвърлят 34 млн. лв.



Устойчивото развитие на компанията и стремежът за предлагане на конкурентна услуга в дългосрочен план, изисква последователност при реализацията на стратегическите проекти за дружеството, чийто обхват е по-голям от едногодишния планов период. През 2019 г. освен големите инвестиционни проекти, ще продължи изпълнението на приоритетите, целящи подобряване на финансово-икономическото и технологично състояние на компанията, следването на добрите практики в отрасъла, пълноценното оползотворяване на потенциала на централизирано топлоснабдяване в град София и повишаване качеството на обслужване на над 1,5 милиона потребители на услугата в столицата. Основните приоритети в дейността на дружеството през 2019 г. ще са:

- Продължаване на работа по проекта за „Модернизация на ТГ 3 с нова противоналегателна турбина в ТЕЦ „София Изток“;
- Продължаване на дейностите по проекта за изграждане на Инсталация за комбинирано производство на енергия в София с оползотворяване на RDF отпадък“;
- Реализиране на 2-ра фаза (абонатни станции в ТР „София Изток“) на мониторинг системата за дистанционен контрол на абонатни станции (SCADA);
- Продължаване на проекта „Внедряване на интегрирана информационна система – интегрирано цялостно решение за управление на ресурсите“ и успешна реализация на продуктивния старт на системата;
- Доразвитие на мониторинг системата за локализиране на пробиви по топлопреносната мрежа;
- Продължаване и разширяване на предприетите мерки за увеличаване на събираемостта;
- Продължаване на работата по проекта за реконструкция и модернизация на Енегриен котел ст. № 7 в ТЕЦ „София“;
- Продължаване дейностите по проекта за изграждане на Ко-генерираща инсталация във ВОЦ „Овча купел 2“;
- Предприемане на необходимите действия и кандидатстване за дерогация на допустимите емисии NOx;
- Оптимизация на дейността по пренос на топлинна енергия чрез продължаване с втора фаза на проекта за имплементиране на софтуера “Termis”;
- Продължаване на програмата за рехабилитация на топлопреносната мрежа;
- Оползотворяване на възможностите за финансиране на проекти с европейски средства;
- Стартиране на научно-изследователска и развойна дейност (НИРД);
- Продажба и/или отдаване под наем на земи и сгради, които са извън експлоатация от дълъг период от време;



1. Мерки за повишаване на събираемостта на вземанията

Ръководството на компанията разпознава ефективното управление на вземанията и повишаването на събираемостта им като основен източник на парични потоци и работи върху подобряването на вътрешните процеси свързани с тях, за да гарантира продължаването на положителната тенденция при текущата събираемост от последните години. Точното планиране на постъпленията дава възможност на дружеството да минимизира рисковете, свързани с невъзможността да посреща разходите си в срок. „Топлофикация София” ЕАД ще продължи проактивната политика за повишаване на събираемостта в две посоки – текуща събираемост и по просрочени задължения. Предвижда се промяна на подхода за определяне на действията, предприемани към длъжниците.

Ще продължи реализацията на следните средносрочни инициативи, които са в процес на изпълнение:

- промяна на методология за определяне на предприеманите действия към длъжниците на база историческото им поведение;
- дефиниране на специфични подходи към всеки тип лош платец на база на категоризацията му;
- периодични специализирани обучения за развиване на уменията за работа с клиенти;
- допълнителни обучения за работа със софтуерни продукти;
- обратна връзка към служителите за резултатите от работата им (измерими и оценка на ръководителите) на месечна база.

Очаква се следствие на новата система да се запази тренда на повишаване на текущата събираемост от 2 % на годишна база. Ще продължи и прилагането на мерките за повишаване на събираемостта от просрочените задължения. Нарастването на събираемостта се очаква основно от ефекта от прилагането на програмите за насърчаване на лоялните клиенти на Компанията, които са:

Мерки за повишаване на текуща събираемост:

- през отоплителен сезон 2018/2019 г. Компанията ще продължи с програмата „Лоялен клиент”:
 - 3 % отстъпка от месечната сметка за плащане в срок;
 - 50% отстъпка от една месечна сметка при плащане на равни вноски.

Мерки за повишаване на събираемостта на просрочените задължения:

- активно изпращане на напомнителни писма до клиенти на Компанията с просрочени задължения;
- провеждане на телефонни разговори с клиенти на Компанията с просрочени задължения с период на просрочие между 60 и 180 дни с цел убеждаването им да заплатят доброволно и/или разсрочено задълженията си;



- активен диалог с клиенти на Компанията с просрочени задължения между 60 и 730 дни и/или размер на дълга между 501 лв. и 1 500 лв. чрез посещения на адреси на клиента;
- разсрочване на задълженията за определен срок, съгласно т. 2.3 от решение № 331 на СОС (прието на заседание на 27.06.2013 г., съгласно протокол № 42, т. 23 от дневния ред) и подписване на споразумение с клиента или оказване на съдействие при изясняване на случаи на рекламация, довели до стопиране на плащанията;
- активно информиране на клиентите за възможността да им бъде изпратен мобилен екип на адрес, посочен от тях за сключване на споразумение за разсрочване на задълженията;
- гъвкавост при договаряне на начините за разсрочване на задълженията – предлагат се три варианта, с възможност за индивидуално договаряне;
- при непостигане на споразумение за доброволно плащане на дължимите суми за топлинна енергия и просрочия над 730 дни и/или задължения над 1 500 лв. да се пристъпва към събиране на вземането по съдебен ред;
- активизиране на работата със съдебно-изпълнителните служби и Камарата на медиаторите;
- активизиране на Компанията в публичното пространство чрез:
 - участие в публични дискусии в медийното пространство, при разясняване на пазарната и социална политика на Компанията;
 - превантивно информиране на клиентите за настъпили промени в ценообразуването на топлинната енергия и очаквани равнища на сметките по време на отоплителния сезон;
 - максимално използване на възможностите на новата информационна система и интегрирането ѝ с интернет страницата на дружеството, с цел подобряване информираността на клиентите с възможности за обратна връзка;
 - поддържане на уебсайт <http://www.toplo.bg> с ежедневна актуализация, от където абонатите могат да проверят стойността на сметките си, да се запознаят с общите условия за продажба на топлинна енергия за битови и за стопански нужди, с актуалните цени на топлинната енергия, с възможните начини на заплащане на задълженията, с адресите на центрове за обслужване на клиенти, телефони за информация и др.;
 - телефонен център за обслужване на клиенти на „Топлофикация София” ЕАД с единен телефонен номер – 0700 11 111. На този номер се получава информация за месечните и изравнителни сметки, за проблеми, свързани с дяловото разпределение, за начините и местата за плащане, за промоции и програма за поощряване на лоялните клиенти, за присъединяване към топлопреносната мрежа и др.;
 - с цел улеснение на клиентите, които предпочитат да използват интернет „Топлофикация София” ЕАД представи и официалната си страница във Facebook. На страницата потребителите могат да



получават текущи новини и информация за ремонти и аварии, да проверят размера на задълженията си, както и да зададат въпросите си.

Не на последно място основна задача и приоритет на Компанията и през 2019 г. остава подобряването на обслужването на клиентите, свързано с по-добра информираност, вежливо отношение, учтивост и бърза обратна връзка при комуникацията с тях.

VII. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

В края на 2018 г. в „Топлофикация София“ ЕАД беше създадено звено „Иновации“ към отдел „Управление на проекти“, чиято цел е внедряване и прилагане на различни иновативни практики в дейността на дружеството. Очакваните резултати са:

- Прилагане и адаптиране на съществуващи технологии и конкретни инженерни решения;
- Създаване, изследване или тестване на нови материали, технологии и конструктивни решения;
- Оптимизиране на технологични процеси и снижаване цената на производство;
- Внедряване на съществуващи международни високотехнологични производства и разработки.

С цел модернизиране на производствените практики, както и въвеждане на иновативни технологии за намаляване емисиите на CO₂ и използване на неопасната дънна пепел от бъдещата инсталация за оползотворяване на RDF като суровина, се планира подписването на споразумение с Техническият университет - София (ТУ-София) за съвместни научноизследователски и приложни дейности. Същевременно ще се проучат възможностите за партньорства с други европейски научни организации или предприятия разработващи или притежаващи технологии за използване като суровини, на част от отпадъците от бъдещата инсталация за комбинирано производство на енергия.

VIII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА СОБСТВЕНИ АКЦИИ, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 187Д ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

1. Броят и номиналната стойност на придобитите и прехвърлените през годината собствени акции, частта от капитала, която те представляват, както и цената, по която е станало придобиването или прехвърлянето

„Топлофикация София“ ЕАД е еднолично акционерно дружество и всички акции от капитала на дружеството се притежават от едноличен собственик на капитала – Столична община.

2. Броят и номиналната стойност на притежаваните собствени акции и частта от капитала, която те представляват

Дружеството не притежава собствени акции.



IX. ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

1. Възнагражденията, получени общо през годината от членовете на съветите

Общият брутен размер на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Топлофикация София” ЕАД за 2018 г. е 140 хил. лв.

2. Придобитите, притежаваните и прехвърлените от членовете на съветите през годината акции и облигации на дружеството

Към 31.12.2018 г. членовете на действащия към този момент Съвет на директорите не притежават акции от капитала на дружеството. Членовете на Надзорния съвет и на Управителния съвет дружеството, избрани през 2019 г. също не са притежавали акции от капитала на дружеството към 31.12.2018 г. Едноличен собственик на капитала на „Топлофикация София” ЕАД е Столична община с ЕИК 000696327.

3. Правата на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на дружеството

„Топлофикация София” ЕАД е еднолично акционерно дружество, 100 % собственост на Столична община с ЕИК:000696327.

4. Участието на членовете на съветите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети към 31.12.2018 г.

Съвет на директорите

Десислава Георгиева Билева

Не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник.

Не притежава повече от 25% от капитала на други търговски дружества.

Не участва в управлението като управител или член на съвет на други търговски дружества.

Не участва като прокурист в управлението на други дружества или кооперации.

Сашо Петров Чакалски

Не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник.

Не притежава повече от 25% от капитала на други търговски дружества.

Не участва в управлението като управител или член на съвет на други търговски дружества.

Не участва като прокурист в управлението на други дружества или кооперации.

Петър Тодоров Тодоров

Не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник.

Не притежава повече от 25% от капитала на други търговски дружества.

Не участва в управлението като управител или член на съвет на други търговски дружества.



Не участва като прокурист в управлението на други дружества или кооперации.

5. Сключени през 2018 г. договори с членове на СД или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

През 2018 г. не са сключвани договори с дружеството от членовете на СД или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

6. Планираната стопанска политика през следващата година, в т.ч. очакваните инвестиции и развитие на персонала, очакваният доход от инвестиции и развитие на дружеството, както и предстоящите сделки от съществено значение за дейността на дружеството

Информация относно планираната стопанска политика и предстоящи проекти през следващата година е представена в раздел VI. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ от Настоящия доклад.

X. НАЛИЧИЕТО НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма регистрирани клонове.

XI. ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Структурата на финансовите активи и пасиви на „Топлофикация София” ЕАД към 31.12.2018 г. по категории е както следва:

Таблица 25

Финансови активи	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Нетекущи		
Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход		
Нетекущи финансови активи	665	665
Нетекущи финансови активи	665	665
Текущи		
Дългови инструменти по амортизирана стойност		
Търговски и други вземания	210 076	390 577
Пари и парични еквиваленти	2 774	3 553
Текущи финансови активи	212 850	394 130
Финансови активи	213 515	394 795
Финансови пасиви	2018	2017
	'000 лв.	'000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:		



Нетекущи		
Заеми	2 044	6 288
Търговски и други задължения	500 465	500 465
Нетекущи финансови пасиви	<u>502 509</u>	<u>506 753</u>
Текущи		
Заеми	4 244	4 244
Търговски и други задължения	224 943	151 364
Текущи финансови пасиви	<u>229 187</u>	<u>155 608</u>
Финансови пасиви	<u>731 696</u>	<u>662 361</u>

„Топлофикация София” ЕАД не е използвало финансови инструменти през 2018 г. за хеджиране на рискове от промяна на валутни курсове, лихвени нива или парични потоци. През отчетната година дружеството не е извършвало сделки за хеджиране на валутен риск, тъй като няма сделки в USD или други валути с плаващ спрямо лева курс.

Дружеството би могло да има експозиция към ликвиден, пазарен, лихвен, валутен и оперативен рискове, възникващи от употребата на финансови инструменти.

ХІІ. ИНФОРМАЦИЯ, ДАДЕНА В СТОЙНОСТНО И КОЛИЧЕСТВЕНО ИЗРАЖЕНИЕ ОТНОСНО ОСНОВНИТЕ КАТЕГОРИИ СТОКИ, ПРОДУКТИ И/ИЛИ ПРЕДОСТАВЕНИ УСЛУГИ, С ПОСОЧВАНЕ НА ТЕХНИЯ ДЯЛ В ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИ НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, КАТО ЦЯЛО И ПРОМЕНИТЕ, НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ОТЧЕТНАТА ФИНАНСОВА ГОДИНА

Информацията, относно стойностното и количественото изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, е посочена в раздел ІІ.

ХІІІ. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ПРИХОДИТЕ, РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ОТДЕЛНИТЕ КАТЕГОРИИ ДЕЙНОСТИ, ВЪТРЕШНИ И ВЪНШНИ ПАЗАРИ, КАКТО И ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗТОЧНИЦИТЕ ЗА СНАБДЯВАНЕ С МАТЕРИАЛИ, НЕОБХОДИМИ ЗА ПРОИЗВОДСТВОТО НА СТОКИ ИЛИ ПРЕДОСТАВЯНЕТО НА УСЛУГИ С ОТРАЗЯВАНЕ СТЕПЕНТА НА ЗАВИСИМОСТ ПО ОТНОШЕНИЕ НА ВСЕКИ ОТДЕЛЕН ПРОДАВАЧ ИЛИ КУПУВАЧ/ ПОТРЕБИТЕЛ, КАТО В СЛУЧАЙ, ЧЕ ОТНОСИТЕЛНИЯТ ДЯЛ НА НЯКОЙ ОТ ТЯХ НАДХВЪРЛЯ 10 НА СТО ОТ РАЗХОДИТЕ ИЛИ ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИ, СЕ ПРЕДОСТАВЯ ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВСЯКО ЛИЦЕ ПООТДЕЛНО, ЗА НЕГОВИЯ ДЯЛ В ПРОДАЖБИТЕ ИЛИ ПОКУПКИТЕ И ВРЪЗКИТЕ МУ С ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИНА ЗППЦК

Информацията относно приходите и разходите е посочена в раздел ІІ ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО, РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА И СЪСТОЯНИЕТО НА ПРЕДПРИЯТИЕТО, т. 11 Резултати от дейността през 2018 г.



XIV. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СКЛЮЧЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СДЕЛКИ

През 2018 г. „ТОПЛОФИКАЦИЯ СОФИЯ” ЕАД не е сключвало съществени сделки по смисъла на разпоредбите на Наредба № 2 на КФН и ЗППЦК (сделки, които водят или може основателно да се предположи, че ще доведат до благоприятна или неблагоприятна промяна в размер на 5 или повече на сто от приходите или печалбата на дружеството, от друг финансов показател, както и пазарната цена на издадените акции от „Топлофикация София” ЕАД), освен оповестеното по-горе в доклада.

XV. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО СДЕЛКИТЕ, СКЛЮЧЕНИ МЕЖДУ ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК И СВЪРЗАНИ ЛИЦА, ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД, ПРЕДЛОЖЕНИЯ ЗА СКЛЮЧВАНЕ НА ТАКИВА СДЕЛКИ, КАКТО И СДЕЛКИ, КОИТО СА ИЗВЪН ОБИЧАЙНАТА МУ ДЕЙНОСТ ИЛИ СЪЩЕСТВЕНО СЕ ОТКЛОНЯВАТ ОТ ПАЗАРНИТЕ УСЛОВИЯ, ПО КОИТО ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК ИЛИ НЕГОВО ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО Е СТРАНА С ПОСОЧВАНЕ НА СТОЙНОСТТА НА СДЕЛКИТЕ, ХАРАКТЕРА НА СВЪРЗАНОСТТА И ВСЯКА ИНФОРМАЦИЯ, НЕОБХОДИМА ЗА ОЦЕНКА НА ВЪЗДЕЙСТВИЕТО ВЪРХУ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК

През 2018 г. „Топлофикация София” ЕАД не е сключвало сделки със свързани лица, както и не е правило или получавало предложение за сключване на такива сделки.

През 2018 г. не са сключвани сделки извън обичайната дейност на дружеството или такива, които съществено да се отклоняват от пазарните условия.

XVI. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЪБИТИЯ И ПОКАЗАТЕЛИ С НЕОБИЧАЕН ЗА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, ХАРАКТЕР, ИМАЩИ СЪЩЕСТВЕНО ВЛИЯНИЕ ВЪРХУ ДЕЙНОСТТА МУ, И РЕАЛИЗИРАНИТЕ ОТ НЕГО ПРИХОДИ И ИЗВЪРШЕНИ РАЗХОДИ; ОЦЕНКА НА ВЛИЯНИЕТО ИМ ВЪРХУ РЕЗУЛТАТИТЕ ПРЕЗ ТЕКУЩАТА ГОДИНА

През 2018 г. не са настъпили събития и не са налице показатели с необичаен за дружеството характер, които да имат съществено влияние върху дейността му.

XVII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СДЕЛКИ, ВОДЕНИ ИЗВЪНБАЛАНСОВО - ХАРАКТЕР И БИЗНЕС ЦЕЛ, ПОСОЧВАНЕ ФИНАНСОВОТО ВЪЗДЕЙСТВИЕ НА СДЕЛКИТЕ ВЪРХУ ДЕЙНОСТТА, АКО РИСКЪТ И ПОЛЗИТЕ ОТ ТЕЗИ СДЕЛКИ СА СЪЩЕСТВЕНИ ЗА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, И АКО РАЗКРИВАНЕТО НА ТАЗИ ИНФОРМАЦИЯ Е СЪЩЕСТВЕНО ЗА ОЦЕНКАТА НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК

През 2018 г. не са водени извънбалансово сделки на дружеството от съществено значение за финансовото състояние.



XVIII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДЯЛОВИ УЧАСТИЯ НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, ЗА ОСНОВНИТЕ МУ ИНВЕСТИЦИИ В СТРАНАТА И В ЧУЖБИНА (В ЦЕННИ КНИЖА, ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ, НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ И НЕДВИЖИМИ ИМОТИ), КАКТО И ИНВЕСТИЦИИТЕ В ДЯЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА ИЗВЪН НЕГОВАТА ГРУПА ПРЕДПРИЯТИЯ ПО СМИСЪЛА НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗТОЧНИЦИТЕ/НАЧИНИТЕ НА ФИНАНСИРАНЕ

Таблица 26

	% участие	2018 ‘000 лв.	2017 ‘000 лв.
ЗАД ОЗК Застраховане АД	9.324%	659	659
Общинска банка АД	0.014%	6	6
Общо		665	665

Стойността на нематериалните активи към 31.12.2018 г е в размер на 4 474 хил. лв. и включва програмни продукти и лицензии.

Стойността на недвижимите имоти към 31.12.2018 г. е в размер на 221 258 хил. лв. и включват земи и сгради.

XIX. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО СКЛЮЧЕНИТЕ ОТ ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, ОТ НЕГОВО ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО ИЛИ ДРУЖЕСТВО МАЙКА, В КАЧЕСТВОТО ИМ НА ЗАЕМОПОЛУЧАТЕЛИ, ДОГОВОРИ ЗА ЗАЕМ С ПОСОЧВАНЕ НА УСЛОВИЯТА ПО ТЯХ, ВКЛЮЧИТЕЛНО НА КРАЙНИТЕ СРОКОВЕ ЗА ИЗПЛАЩАНЕ, КАКТО И ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДОСТАВЕНИ ГАРАНЦИИ И ПОЕМАНЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯ

През 2018 г. „Топлофикация София“ ЕАД не е сключвало договори за заем в качеството на заемополучател.

Международната банка за възстановяване и развитие (МБВР) е отпуснала инвестиционен заем на „Топлофикация София“ ЕАД, по силата на заемно споразумение от 18 юли 2003 г., при следните условия:

- Размер на заема 26 000 000 евро (двадесет и шест милиона евро);
- LIBOR плюс общия спред на LIBOR;
- Срок на погасяване на заема 17 години;
- Гратисен период 5 години;
- Плащанията на главница и лихва са на 15 юни и 15 декември всяка година;
- Окончателно изплащане на кредита е през месец август 2020 г.;
- Гарант по заема – Република България.



Учреден е особен залог върху вземания в полза на държавата по държавно гарантирани заеми в размер на 90 000 хил. лв. Бенефициенти по заемите са Европейската банка за възстановяване и развитие и Международната банка за възстановяване и развитие.

XX. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО СКЛЮЧЕНИТЕ ОТ ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППК, ОТ НЕГОВО ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО ИЛИ ДРУЖЕСТВО МАЙКА, В КАЧЕСТВОТО ИМ НА ЗАЕМОДАТЕЛИ, ДОГОВОРИ ЗА ЗАЕМ, ВКЛЮЧИТЕЛНО ПРЕДОСТАВЯНЕ НА ГАРАНЦИИ ОТ ВСЯКАКЪВ ВИД, В ТОВА ЧИСЛО НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА, С ПОСОЧВАНЕ НА КОНКРЕТНИТЕ УСЛОВИЯ ПО ТЯХ, ВКЛЮЧИТЕЛНО НА КРАЙНИТЕ СРОКОВЕ ЗА ПЛАЩАНЕ, И ЦЕЛТА, ЗА КОЯТО СА БИЛИ ОТПУСНАТИ

През 2018 г. Дружеството не е сключвало договори за заем в качеството му на заемодател. „Топлофикация София“ ЕАД е предоставило гаранция в полза на Столична община във връзка с изпълнението на Инвестиционната програма на дружеството по топлопреносната мрежа. Дружеството е издало гаранции в полза на контрагенти във връзка с правилата за търговия с електрическа енергия и изискванията на Закона за енергетиката.

XXI. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗПОЛЗВАНЕТО НА СРЕДСТВАТА ОТ ИЗВЪРШЕНА НОВА ЕМИСИЯ ЦЕННИ КНИЖА ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

През 2018 г. „Топлофикация София“ ЕАД не е издавало нова емисия ценни книжа.

XXII. АНАЛИЗ НА СЪОТНОШЕНИЕТО МЕЖДУ ПОСТИГНАТИТЕ ФИНАНСОВИ РЕЗУЛТАТИ, ОТРАЗЕНИ ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВАТА ГОДИНА, И ПО-РАНО ПУБЛИКУВАНИ ПРОГНОЗИ ЗА ТЕЗИ РЕЗУЛТАТИ

Бизнес планът за 2018 г. ведно с Инвестиционна и Ремонтна програми на дружеството за 2018 г. са утвърдени с Решение № 832 от 21.12.2017 г. на Столичния общински съвет. Прогнозата за финансовия резултат при изготвянето на Бизнес плана за 2018 г. е загуба в размер на 6 606 хил. лв. При изготвянето на Бизнес плана за 2019 г., през м. ноември 2018 г., дружеството планира очаквана загуба за 2018 г. в размер на 19 072 хил. лв. Постигнатият финансов резултат за 2018 г. е нетна загуба в размер на 19 786 хил. лв.

XXIII. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА НА ПОЛИТИКАТА ОТНОСНО УПРАВЛЕНИЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ РЕСУРСИ С ПОСОЧВАНЕ НА ВЪЗМОЖНОСТИТЕ ЗА ОБСЛУЖВАНЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА, ЕВЕНТУАЛНИТЕ ЗАПЛАХИ И МЕРКИ, КОИТО ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ



РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, Е ПРЕДПРИЕЛО ИЛИ ПРЕДСТОИ ДА ПРЕДПРИЕМЕ С ОГЛЕД ОТСТРАНЯВАНЕТО ИМ

„Топлофикация София“ ЕАД осъществява оперативната си дейност като управлението на финансовите ресурси е подчинено изключително на структурирането на такава капиталова структура, която да позволи да се комбинират по-ниския риск на финансирането със собствени средства с по-високата ефективност и гъвкавост на паричния поток, като във всеки един момент да може да се премине от един към друг вид финансиране с оглед на конкретните нужди на дружеството.

XXIV. ОЦЕНКА НА ВЪЗМОЖНОСТИТЕ ЗА РЕАЛИЗАЦИЯ НА ИНВЕСТИЦИОННИТЕ НАМЕРЕНИЯ С ПОСОЧВАНЕ НА РАЗМЕРА НА РАЗПОЛАГАЕМИТЕ СРЕДСТВА И ОТРАЗЯВАНЕ НА ВЪЗМОЖНИТЕ ПРОМЕНИ В СТРУКТУРАТА НА ФИНАНСИРАНЕ НА ТАЗИ ДЕЙНОСТ

Инвестиционната програма за 2019 г. е на обща стойност 106 445 хил. лв., като собствените средства са за обекти на стойност 84 147 хил. лв., а привлечените са в размер на 22 299 хил. лв. Привлечените средства са: финансово подпомагане по ОП „Околна среда“ 2014-2020, приоритетна ос 2 „Отпадъци“, по проект: „Инсталация за комбинирано производство на енергия в София с оползотворяване на RDF отпадък“ и грант, от Международен фонд „Козлодуй“ по Грант споразумение 047 с ЕБВР за периода 2013 - 2020 г.

Основни обекти в топлоизточниците са:

- **Продължаване на дейностите по проекта за изграждане на Инсталация за комбинирано производство на енергия в София с оползотворяване на RDF отпадък** - представлява част от Интегрираната система от съоръжения за третиране на битовите отпадъци на Столична община, т. нар. трета фаза от проекта за управление на отпадъците на гр. София. Бенефициент по проекта е Столична община, а съгласно Партньорско споразумение между нея и „Топлофикация София“ ЕАД, проектът ще се изпълнява в партньорство и сътрудничество между двете страни. Собственик и оператор на инсталацията ще бъде „Топлофикация София“ ЕАД, като същата следва да бъде изградена на територията на ТЕЦ „София“. Предвижда се инсталацията да с оползотворява 180 000 т/год. Проектът ще осъществи диверсификация на горивната база, като ще се редуцира с 11 % използвания в дружеството природен газ, което освен икономическо стабилизиране за дружеството ще доведе до решаване на част от екологичните и социални проблеми на столичния град.

С Решение 283 от 17.05.2018 г. Столичният общински съвет одобри поемането на дългосрочен общински дълг за съфинансиране на проекта и даде съгласие за получаване на банков кредит от ЕИБ в размер до 67 млн. евро.

В началото на 2019 г. предстои сключването на: Договор за заем между ЕИБ и Столична община; Финансовото споразумение между СО и „Топлофикация София“ ЕАД; Договор за инженер по FIDIC и Договор за Независим строителен надзор;

- **Продължаване на работата по проекта за реконструкция и модернизация на Енергийни котли ст. № 7 в ТЕЦ „София“;**



- Продължаване на работа по проекта за „Модернизация на ТГ 3 с нова противоналегателна турбина в ТЕЦ „София Изток“. Завършване на изграждането и внедряването в експлоатация е планирано да бъде през 2020 г. Турбогенератор ТГ 3 ще замени изведения от експлоатация агрегат, като по този начин ще се увеличи ефективността при комбинираното производство на топлинна и електрическа енергия в централата, отговаряйки на изискванията за БЕКП;
- Продължаване дейностите по проекта за изграждане на Ко-генерираща инсталация във ВОЦ „Овча купел 2“;
- Предприемане на необходимите действия и кандидатстване за дерогация на допустимите емисии NOx;
- Внедряване на интегрирана информационна система – интегрирано цялостно решение за управление на ресурсите и успешна реализация на продуктивния старт на системата. Дейността по внедряването на SAP ERP ще продължи и през 2019 г., като до края на годината се предвижда реализацията на продуктивния старт на системата.

Основни обекти в топлопреносната система са:

- Реконструкция на топлопроводи по списък – предвидени са за изпълнение 39 бр. обекта, групирани в 17 лота, обхващащи общо 26 935 м топлопроводни трасета. За 16 обекта от тях се очаква получаване на разрешение за строеж на покъсен етап до 31.07.2019 г.;
- Реконструкция и модернизация на допълнителни обекти – обекти, съобразени с инвестиционните намерения на Столична община, изграждането на метрото в гр. София и др;
- Изготвяне на проектна документация за рехабилитиране на топлопреносната мрежа през 2020 г.;
- Обновяване и модернизация на АС – подмяна на автоматика в АС, както и цялостна подмяна на АС в лошо техническо състояние с цел подобряване на енергийната ефективност;
- Средства за измерване в абонатни станции – закупуване на топломери и водомери предвидени за нови АС, за подмяна на повредени и такива и с изтекъл експлоатационен ресурс;
- Оптимизация на дейността по пренос на топлинна енергия чрез продължаване с втора фаза на проекта за имплементиране на софтуера „Termis“;
- Изграждане на контролни точки по топлопреносната мрежа с цел оптимизиране на режимите на топлоснабдяване;
- Реализиране на 2-ра фаза (абонатни станции в ТР „София Изток“) на мониторинг системата за дистанционен контрол на абонатни станции (SCADA).

XXV. ИНФОРМАЦИЯ ЗА НАСТЪПИЛИ ПРОМЕНИ ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД В ОСНОВНИТЕ ПРИНЦИПИ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, И НА НЕГОВАТА ГРУПА ПРЕДПРИЯТИЯ ПО СМИСЪЛА НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО

През 2018 г. не са настъпили промени в основните принципи на управление на дружеството.

XXVI. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ НА ПРИЛАГАНИТЕ ОТ ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, В ПРОЦЕСА НА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ СИСТЕМА ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ И СИСТЕМА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКОВЕ

При описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска следва да се има предвид, че нито ЗППЦК, нито Националният кодекс за корпоративно управление дефинират вътрешно-контролна рамка, която дружествата по § 1д, ал.1 от ДР на ЗППЦК да следват. Ето защо за целите на изпълнението на задълженията на дружеството по чл. 100н, ал. 8, т. 4 от ЗППЦК при описанието на основните характеристики на системите са ползвани рамките на Международен одиторски стандарт 315.

Общо описание на системата за вътрешен контрол и управление на риска

В дружеството е изградена и функционира системата за финансово управление и контрол, разработена в съответствие с разпоредбите на чл.7, ал.1, т.15 от Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор, Закона за вътрешния одит в публичния сектор и Указанията за тяхното прилагане издадени от Министерство на финансите, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата е изградена и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление.

Финансовото управление и вътрешният контрол е цялостен процес интегриран в дейността на „Топлофикация София ” ЕАД, който се осъществява от ръководството и служителите на дружеството. Финансовото управление и контрол се осъществяват чрез системи за финансово управление и контрол, включващи политики и процедури, въведени от ръководството, с цел да се осигури разумна увереност, че целите на дружеството са постигнати чрез:

1. Съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори.
2. Надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативната информация.
3. Икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите.
4. Опазване на активите и информацията.

Корпоративното ръководство на „Топлофикация София ” ЕАД отговаря за:

1. Определянето на целите на дружеството, разработването и прилагането на стратегически планове, планове за действие и програми за достигане на поставените цели.
2. Идентифицирането, оценката и управлението на рисковете, застрашаващи постигането на целите на дружеството.
3. Планирането, управлението и отчитането на публичните средства с оглед постигане на целите на дружеството.
4. Спазването на принципите за добро финансово управление и прозрачност на публичните средства, както и за законосъобразното им управление и разходване.



5. Ефективното управление на персонала и поддържане нивото на компетентността му.
6. Съхранението и опазването на активите и информацията от погиване, кражба, непозволен достъп и злоупотреба.
7. Създаването на подходяща организационна структура с цел ефективно изпълнение на задълженията.
8. Разделянето на отговорностите по вземане на решение, осъществяване на контрол и изпълнение.
9. Осигуряването на пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции.
10. Осигуряването на функцията по вътрешен одит в съответствие с действащото законодателство.
11. Наблюдението и актуализирането на системите за финансово управление и контрол и предприемането на мерки за подобряването им в изпълнение на препоръки от вътрешния одит и други проверки.
12. Документирането на всички операции и действия и осигуряването на проследимост на процесите в дружеството.
13. Въвеждането на антикорупционни процедури.
14. Отчетността и докладването за състоянието на системите за финансово управление и контрол.
15. Въвеждането на вътрешни правила за финансово управление и контрол с административен акт или система от актове.
16. Създаването на условия за законосъобразно и целесъобразно управление, адекватно и етично поведение на персонала в организациите.

Контролна среда

Контролната среда включва функциите за общо управление и ръководните такива, както и отношението, информираността и действията на Съвета на директорите, отговорен за управлението в широк смисъл и отговорното управление по отношение на вътрешния контрол. Контролната среда включва лична почтеност и професионална етика на корпоративното ръководство и служителите на дружеството; управленска философия /подход/ и стил на работа; организационна структура, осигуряваща разделяне на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване; политики и практики по управление на човешките ресурси; компетентност на персонала.

- **Лична почтеност и професионална етика на корпоративното ръководство и служителите** – Ръководството и служителите в „Топлофикация София“ ЕАД трябва непрекъснато да поддържат и демонстрират лична почтеност и етични ценности и да спазват утвърдения от корпоративното ръководство, Етичен кодекс. Дейността на „Топлофикация София“ ЕАД трябва да е етична, правилна, икономична, ефективна и ефикасна и съвместима с мисята му. Съзнанието за контрол в дружеството се влияе в значителна степен от лицата, натоварени с общо управление, а именно от членовете на Съвета на директорите на дружеството. Отговорностите на Надзорния съвет и на Управителния съвет са уредени в Устава и договорите за управление.
- **Управленска философия /подход/ и стил на работа** – Философията и оперативният стил на ръководството обхващат широка гама характеристики.



Нагласите на ръководството и неговите действия във връзка с финансовото отчитане се проявяват чрез консервативния избор измежду наличните алтернативни счетоводни принципи. Въведеният стил на управление от корпоративното ръководство осигурява възможността утвърдените политики, процедури и практики да насърчават правилното, етичното, икономичното и ефективното поведение на служителите. Философията на управление в „Топлофикация София“ ЕАД се основава на независимо и компетентно ръководство осъществявано чрез личния пример на ръководството за постоянна подкрепа за вътрешния контрол.

- **Организационна структура, осигуряваща разделяне на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване** – Установяването на подходяща организационна структура включва вземане под внимание на основните области на правомощия и отговорности и подходящите йерархични нива на отчетност и докладване. Ръководството преценява уместността на организационната структура на дружеството, като съобразява тази структура с размера и характера на дейностите на дружеството. При възлагането на правомощия и отговорности на останалите служители в дружеството се отчитат приложимите за сектора бизнес практики, познания и опит на служителите и наличните в дружеството ресурси.
- **Политики и практики по управление на човешките ресурси** – Политиката и практиката, свързани с човешките ресурси, често показват важни въпроси във връзка със съзнанието за контрол на дружеството. При подбора на персонал Ръководните органи и изпълнителният директор се фокусират върху образователния ценз, предишен професионален опит, минали постижения и доказателства за почтеност и етично поведение. По този начин се изразява и ангажираността на дружеството да назначава компетентни и надеждни служители.
- **Компетентност на персонала** – Управителният съвет на дружеството, отдел „Вътрешен одит“, Одитният комитет, отделът по „Финансово - стопански контрол“ и лицата ангажирани с процеса на вътрешен контрол и управление на риска притежават познанията и уменията, необходими за изпълнение на задачите, които изисква процеса и определят длъжностната характеристика на дадено лице. Управителният съвет и изпълнителният директор на дружеството следят за нивата на компетентност за всички конкретни работни места и начините, по които тези нива се превръщат в изисквани реквизити за умения и познания.

Процес на управление на рисковете на дружеството

Корпоративното ръководство на „Топлофикация София“ ЕАД отговаря за управлението на рисковете. Управлението на риска включва идентифициране, оценяване и контролиране на потенциални събития или ситуации, които могат да повлияят негативно върху постигане целите на организацията, и е предназначено да даде разумна увереност, че целите ще бъдат постигнати. Корпоративното ръководство на „Топлофикация София“ ЕАД организира, документира и докладва пред компетентните органи предприетите мерки за предотвратяване риска от измами и нередности.



Процес на оценка на рисковете на дружеството

Процесът на оценка на риска от страна на Съвета на директорите представлява базата за начина, по който той определя рисковете, които следва да бъдат управлявани.

Ръководството идентифицира следните видове риск, относими към дружеството и неговата дейност: общи (систематични) и специфични (несистематични) рискове.

Систематичните рискове са свързани с макросредата, в която дружеството функционира, поради което в повечето случаи същите не подлежат на управление от страна на ръководния екип.

Несистематични рискове са пряко относими към дейността на дружеството. За тяхното минимизиране се разчита на повишаване ефективността от вътрешно-фирменото планиране и прогнозиране, което осигурява възможности за преодоляване на евентуални негативни последици от настъпило рисково събитие.

Общият план на ръководството на дружеството за управление на риска се фокусира върху непредвидимостта на финансовите пазари и се стреми да сведе до минимум потенциалното отрицателно въздействие върху финансовото състояние на дружеството.

Всеки от рисковете, свързани с държавата – политически, икономически, кредитен, инфлационен, валутен – има самостоятелно значение, но общото им разглеждане и взаимодействието между тях формират цялостна представа за основните икономически показатели, пазарните условия, конкурентните условия в страната, в която съответното дружество осъществява своята дейност.

Подробно описание на рисковете, характерни за дейността на „Топлофикация София“ ЕАД е представено в доклада за дейността, раздел IV. ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО.

Функции на вътрешния одит при управление на риска

Отдел „Вътрешен одит“ е създаден през 2009 г. с решение от Протокол №15/17.07.2009 г. на Съвета на директорите на „Топлофикация София“ ЕАД. С решение от 31.10.2014 г. на Съвета на директорите, отдел „Вътрешен одит“ преминава на функционално подчинение на Съвета на директорите, при запазване на административно подчинение на Изпълнителния директор.

Съгласно Статута на отдел „Вътрешен одит“ в „Топлофикация София“ ЕАД, вътрешният одит се осъществява чрез два вида одитни ангажменти:

1. **Одитен ангажмент за даване на увереност**, който се изразява в предоставяне на обективна оценка на доказателствата от страна на вътрешния одитор с цел да се предостави независимо мнение или извод относно процес, система или друг обект на одит. Одитният ангажмент за даване на увереност се осъществява основно чрез: одит на системите, одит за съответствие, одит на изпълнението, финансов одит, одит на информационните системи и технологии и преглед на състоянието.

2. **Одитен ангажмент за консултиране**, който се изразява в даване на съвет, мнение, обучение и други, предназначени да подобряват процесите на управление на риска и контрола, без вътрешният одитор да поема управленска отговорност за това.

Отдел „Вътрешен одит“ осъществява дейността си във всички структури, програми, дейности и процеси в „Топлофикация София“ ЕАД и има съществена роля за постигане целите на организацията, като подпомага ръководството чрез:



2. Идентифициране и оценяване на рисковете в организацията.
3. Оценяване на адекватността и ефективността на системите за финансово управление и контрол по отношение на:
 - идентифицирането, оценяването и управлението на риска от ръководството на организацията;
 - съответствието със законодателството, вътрешните актове и договорите;
 - надеждността и всеобхватността на финансовата и оперативната информация;
 - ефективността, ефикасността и икономичността на дейностите;
 - опазването на активите и информацията;
 - изпълнението на задачите и постигането на целите.
3. Даване на препоръки за подобряването на дейностите в организацията.

Ръководителят на отдел „Вътрешен одит“ и вътрешните одитори осъществяват дейността по вътрешен одит, като отговарят за:

1. Спазването на ЗВОПС, Стандартите за вътрешен одит в публичния сектор, Етичния кодекс на вътрешните одитори, Статута на отдел „Вътрешен одит“ и утвърдената от министъра на финансите методология за вътрешен одит в публичния сектор.
2. Спазването на Правилника за устройството и дейността на „Топлофикация София“ ЕАД и Вътрешните правила за работа.
3. Неразкриването на информация, станала им известна във връзка с осъществяване на дейността, освен в предвидените в закона случаи.
4. Изготвянето на годишна оценка на адекватността и ефикасността на процесите за оценка на риска в дружеството.
5. Докладването на съществени слабости в системите за вътрешен контрол, предложения за тяхното подобряване и последващ контрол.
6. Периодичното докладване за изпълнението на годишния план на отдела и ресурсното обезпечение.

Ръководителят на отдел „Вътрешен одит“ координира взаимодействието между вътрешните одитори от отдела с външните одитори и други организации имащи отношение към дейността на отдела.

Дружеството има и одитен комитет, който съдейства на корпоративното ръководство относно вътрешните контролни системи и финансовата отчетност, вътрешния одит и управлението на риска с оглед принципите на доброто корпоративно управление и поставените стратегически цели на „Топлофикация София“ ЕАД, като изпълнява следните функции:

1. Наблюдава процесите по финансово отчитане;
2. Наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол;
3. Наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете;
4. Наблюдава изпълнението на независимия финансов одит;
5. Извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на „Топлофикация София“ ЕАД в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на „Топлофикация София“ ЕАД.



Контролни дейности

Контролните дейности /контроли/ са: всяко едно действие насочено към минимизиране на риска и увеличаване на вероятността за постигане целите на предприятието. Въвеждането на контролните дейности се извършва в зависимост от извършената оценка на риска и посредством тях рискът се управлява.

Контролните дейности представляват съвкупност от политики и процедури създадени с цел намаляване на рисковете за постигане на целите на „Топлофикация София“ ЕАД. Контролните дейности се осъществяват на всички равнища и във всички функции на „Топлофикация София“ ЕАД.

„Топлофикация София“ ЕАД прилага контролни дейности които са подходящи, функционират последователно в съответствие с планираното през целия период, такива които са ефективни по отношение на разходите, както и са изчерпателни, разумни и свързани с цялостните цели на управлението.

В „Топлофикация София“ ЕАД е създадено и функционира отдел „Финансово - стопански контрол“, което е специализиран контролен орган на пряко подчинение на изпълнителния директор

Отделът извършва проверка на дейността на дружеството за законосъобразност на всички документи и действия, свързани с финансовата дейност и проверки преди вземане на решение и/или извършване на разход.

Основната цел на отдела е да съдейства за спазване на нормативните актове в областта на финансово - стопанската дейност, да провери законосъобразността на документите и действията свързани с финансовата дейност, да даде препоръки за отстраняване на констатираните слабости, пропуски и нарушения и за повишаване ефективността от цялостната дейност на дружеството.

За осъществяване на основната си дейност отделът извършва:

- Предварителен контрол преди поемане на задължение (Дружеството има разработена процедура за извършване на предварителен контрол преди поемане на задължение);
- Предварителен контрол преди извършване на разход (Дружеството има разработена процедура за предварителен контрол преди извършване на разход);
- Анализира и отчита резултатите от извършените проверки;
- Докладва на изпълнителния директор за установените слабости и предлага мерки за отстраняването им;
- Води регистър на сключените договори и извършените плащания по тях;
- Оказва съдействие при провеждането на проверки и ревизии, свързани с дейността му.

Информационна система и свързаните с нея бизнес процеси, съществени за финансовото отчитане и комуникацията

Информационната система, съществена за целите на финансовото отчитане, която включва счетоводната система, се състои от процедури и документация, разработени и установени с цел:

1. Инициране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции на дружеството (както и събития и условия) и поддържане на отчетност за свързаните активи, пасиви и собствен капитал.
2. Разрешаване на проблеми с неправилна обработка на сделки и операции, като например, автоматизирани файлове за неуточнени позиции на информация и



- процедури, следвани за своевременно коригиране на задържаните неуточнени позиции.
3. Обработка и отчитане на случаи на заобикаляне на системите или преодоляване на контролите; прехвърляне на информацията от системите за обработка на сделките и операциите в главната книга.
 4. Обхващане на информация, съществена за финансовото отчитане на събития и условия, различни от сделки и операции, като например амортизация на материални и нематериални активи и промени в събираемостта на вземанията.
 5. Гарантиране, че изискваната за оповестяване от приложимата обща рамка за финансово отчитане информация е събрана, отразена, обработена, обобщена и, че тя е подходящо отчетена във финансовия отчет.

Комуникацията от страна на дружеството на ролите и отговорностите във финансовото отчитане и на важни въпроси, свързани с нея, включва осигуряването на разбиране за индивидуалните роли и отговорности, свързани с вътрешния контрол върху нея. Тя включва такива въпроси като например степента, в която счетоводния екип разбира по какъв начин дейностите му в информационната система за финансово отчитане, са свързани с работата на други лица и средствата за докладване.

Комуникацията се осъществява въз основа на разработени правила за финансово отчитане. Откритите канали за комуникация помагат за гарантиране, че изключенията се докладват и за тях се предприемат действия.

Текущо наблюдение на контролите

Текущото наблюдение на контролите е процес за оценка на ефективността на резултатите от функционирането на вътрешния контрол във времето. То включва своевременно оценка на ефективността на контролите и предприемане на необходимите оздравителни действия. Управителният съвет извършва текущо наблюдение на контролите чрез текущи дейности, отделни оценки или комбинация от двете. Текущите дейности по наблюдение често са вградени в нормалните повтарящи се дейности на дружеството и включват регулярни управленски и надзорни дейности.

XXVII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРОМЕНИТЕ В УПРАВИТЕЛНИТЕ И НАДЗОРНИТЕ ОРГАНИ ПРЕЗ ОТЧЕТНАТА ФИНАНСОВА ГОДИНА

Към 31.12.2018 г. „Топлофикация София” ЕАД е еднолично акционерно дружество, което се управлява и представлява от Съвет на директорите в състав от 3 (три) до 5 (пет) члена.

На свое заседание на 22.02.2018 г. Столичен общински съвет взима следните решения за промяна в състава на съвета на директорите на „Топлофикация София” ЕАД:

1. Освобождава г-н Георги Христов Беловски като член на съвета на директорите на „Топлофикация София” ЕАД, без да го освобождава от отговорност.

2. Избира г-н Сашо Петров Чакалски за член на съвета на директорите на „Топлофикация София” ЕАД временно, до провеждането на конкурс по реда на Наредбата за реда за учредяване на търговски дружества и упражняване на правата на собственост на общината в търговските дружества.

Промяната е вписана в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 12.3.2018 г.



Към 31.12.2018 г. Съветът на директорите на дружеството е в следния състав:

1. Сашо Петров Чакалски – изпълнителен член на СД
2. Десислава Георгиева Билева – председател на СД
3. Петър Тодоров Тодоров – зам.-председател на СД

Към 31.12.2018 г. дружеството се представлява от Сашо Петров Чакалски – изпълнителен член на СД.

На свое заседание на 20.12.2018 г. Столичен общински съвет взима следните решения във връзка с „Топлофикация София” ЕАД:

3. Променя системата на управление на „Топлофикация София” ЕАД от едностепенна на двустепенна система на управление.

4. Изменя и допълва Устава на „Топлофикация София” ЕАД, съгласно Приложение № 1 към настоящото решение.

5. Прекратява мандата на членовете на досегашния Съвет на директорите на дружеството Сашо Петров Чакалски, Десислава Георгиева Билева, като ги освобождава от отговорност за дейността им досега.

6. Избира и назначава за членове на Надзорния съвет на „Топлофикация София” ЕАД за срок до провеждането на публичен подбор по реда на Наредба за реда за учредяване на търговски дружества и упражняване на правата на собственост на общината в общински дружества, но не повече от 3 (три) години от датата на това решение, следните физически лица:

- Сашо Петров Чакалски;
- Десислава Георгиева Билева;
- Валентин Георгиев Терзийски.

Промяната е вписана в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 08.2.2019 г.

XXVIII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА РАЗМЕРА НА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА, НАГРАДИТЕ И/ИЛИ ПОЛЗИТЕ НА ВСЕКИ ОТ ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И НА КОНТРОЛНИТЕ ОРГАНИ ЗА ОТЧЕТНАТА ФИНАНСОВА ГОДИНА, ИЗПЛАТЕНИ ОТ ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦ, И НЕГОВИ ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА, НЕЗАВИСИМО ОТ ТОВА, ДАЛИ СА БИЛИ ВКЛЮЧЕНИ В РАЗХОДИТЕ НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦ, ИЛИ ПРОИЗТИЧАТ ОТ РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ПЕЧАЛБАТА



Таблица 27

Име, Презиме, Фамилия	Длъжност	Възнаграждения	Осигуровки
		2018 хил. лв.	2018 хил. лв.
Десислава Георгиева Билева	Председател на СД	40	-
Петър Тодоров Тодоров	Член на СД	40	-
Сашо Петров Чакалски	Изп. директор	43	3

През 2018 г. членовете на Съвета на директорите на дружеството не са получавали непарични възнаграждения.

1. Условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент

През 2018 г. за „Топлофикация София“ ЕАД не са възникнали условни или разсрочени възнаграждения.

2. Сума, дължима от лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или неговни дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения

Таблица 28

Краткосрочни възнаграждения	2018	2017
	хил. лв.	хил. лв.
Планове с дефинирани доходи	5 474	4 949
Нетекущи пенсионни и други задължения към персонала	5 474	4 949

XXIX. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗВЕСТНИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ДОГОВОРЕНОСТИ (ВКЛЮЧИТЕЛНО И СЛЕД ПРИКЛЮЧВАНЕ НА ФИНАНСОВАТА ГОДИНА), В РЕЗУЛТАТ НА КОИТО В БЪДЕЩ ПЕРИОД МОГАТ ДА НАСТЪПЯТ ПРОМЕНИ В ПРИТЕЖАВАНИЯ ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ АКЦИИ ИЛИ ОБЛИГАЦИИ ОТ НАСТОЯЩИ АКЦИОНЕРИ ИЛИ ОБЛИГАЦИОНЕРИ

На дружеството не са известни договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящия едноличен собственик на капитала.

XXX. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВИСЯЩИ СЪДЕБНИ, АДМИНИСТРАТИВНИ ИЛИ АРБИТРАЖНИ ПРОИЗВОДСТВА, КАСАЕЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ИЛИ ВЗЕМАНИЯ НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, В РАЗМЕР НАЙ-МАЛКО 10 НА СТО ОТ СОБСТВЕНИЯ МУ КАПИТАЛ; АКО ОБЩАТА СТОЙНОСТ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА ИЛИ ВЗЕМАНИЯТА НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, ПО ВСИЧКИ ОБРАЗУВАНИ ПРОИЗВОДСТВА НАДХВЪРЛЯ 10 НА СТО ОТ СОБСТВЕНИЯ МУ КАПИТАЛ, СЕ ПРЕДСТАВЯ ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВСЯКО ПРОИЗВОДСТВО ПООТДЕЛНО



„Топлофикация София” ЕАД е завело в Софийски районен съд през 2015 година и 2016 година три съдебни дела срещу НЕК ЕАД за просрочени вземания от продажба на високоефективна електрическа енергия. Общият размер на вземанията към 2018 г. е 24 171 хил. лева, от които 5 846 хил. лева по издадени фактури за продажба на високоефективна електрическа енергия и 18 325 хил. лева лихви по просрочени вземания.

Брутната стойност на вземанията от образуваните съдебни производства към 31.12.2018 г. е 282 001 хил. лв.

XXXI. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕЦЕНКА НА ДРУЖЕСТВОТО

„Топлофикация София” ЕАД преценява, че не е налице друга информация, която не е публично оповестена от дружеството и която би била важна за заинтересованите лица.

ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА НЕФИНАНСОВА ИНФОРМАЦИЯ

Декларацията за нефинансова информация се изготвя от дружествата, които отговарят на следните критерии: големи предприятия от обществен интерес, които към 31 декември на отчетния период надвишават критерия за среден брой служители през финансовата година от 500 души. Предприятия от обществен интерес са: публичните дружества и други емитенти на ценни книжа; кредитни институции; финансови институции; застрахователи и презастрахователи, пенсионноосигурителни дружества и управляваните от тях фондове; инвестиционни посредници; търговски дружества, които произвеждат, пренасят и продават електрическа енергия и топлоенергия; търговски дружества, които внасят, пренасят, разпределят и транзитират природен газ; търговски дружества, които предоставят водоснабдителни, канализационни и телекомуникационни услуги; „Български държавни железници” ЕАД и дъщерните му предприятия.

Като големи предприятия са дефинирани такива с нетни приходи от продажби - 76 млн. лв., или балансова стойност на активите – 38 млн. лв.

Съгласно действащата нормативна уредба за „Топлофикация София” ЕАД възниква задължение за представяне на декларация за представяне на нефинансова информация. Декларацията за нефинансова информация представлява неразделна част от Годишния финансов отчет на дружеството за 2018 г. и представлява отделен документ, неразделна част от Отчета.

За „Топлофикация София” ЕАД:

Кремен Георгиев
Изпълнителен директор/



ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА НЕФИНАНСОВА ИНФОРМАЦИЯ НА „ТОПЛОФИКАЦИЯ СОФИЯ“ ЕАД

I. ОСНОВАНИЕ ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА НЕФИНАНСОВА ИНФОРМАЦИЯ

Декларацията за нефинансова информация се изготвя от дружествата, които отговарят КЪМ 31.12.2018 г. на следните критерии: големи предприятия / с нетни приходи от продажби - 76 млн. лв., или балансова стойност на активите – 38 млн. лв. /от обществен интерес, които към 31 декември на отчетния период надвишават критерия за среден брой служители през финансовата година от 500 души.

Съгласно действащата нормативна уредба за „Топлофикация София“ ЕАД възниква задължение за представяне на декларация за представяне на нефинансова информация. Декларацията за нефинансова информация представлява неразделна част от Годишния финансов отчет на дружеството за 2018 г. и представлява настоящия документ към него.

II. ЕКОЛОГИЧНИ ВЪПРОСИ:

В изпълнение на дейностите по опазване на околната среда „Топлофикация София“ ЕАД осъществява управление по опазването на околната среда чрез спазване на условията, посочени в издадените от Министерство на околната среда и водите комплексни разрешителни за ТЕЦ "София Изток"; ОЦ "Люлин" ОЦ "Земляне" и ТЕЦ "София", засягащи всички компоненти по опазване на околната среда (въздух, вода и почва).

„Топлофикация София“ ЕАД е дружество, чиято основна дейност оказва влияние върху околната среда. Във връзка с това „Топлофикация София“ ЕАД развива своята дейност, съобразявайки се с изискванията за опазване на околната среда.

В този смисъл Дружеството провежда активна и целенасочена политика по:

- Управление на оценените аспекти въздействащи върху околната среда;
- Повишаване качеството на живот на населението чрез недопускане на замърсяване на околната среда;
- Възстановяване на нарушените компоненти на околната среда и тяхното по нататъшно подобряване;
- Системен мониторинг и управление на аспектите, които въздействат неблагоприятно върху околната среда;
- Извършване на периодичен екологичен преглед, с анализ на въпросите, свързани с околната среда и въздействието върху нея, при изпълнение на дейностите на

дружеството, определяне, контрол и управление на аспектите въздействащи върху околната среда;

- Постигане на резултатност спрямо околната среда, изразена в измерими резултати от управлението на аспектите на околната среда;
- Анализ на провежданите мерки за опазване на околната среда и оценка за тяхната ефективност / резултатност;
- Периодичен анализ на националните и международни нормативни документи, оценка за отражението им върху извършваната от дружеството дейност, както и непрекъснат контрол за изпълнението на всички задължения, наложени от този вид документи.

1. Съществена информация, свързана с контрола върху замърсяването на околната среда и мерките за предотвратяването му:

Контролът върху дейността на дружеството се осъществява чрез спазване на нормите заложи в Комплексните разрешителни и Разрешителните за парникови газове.

2. Въздействието върху околната среда от използването на енергия (енергийните характеристики и подобренията в енергийните характеристики):

Годишната норма на ефективност на продукцията към използваната електроенергия е в рамките на показателите, заложените в Комплексните разрешителни, издадени на дружеството.

3. Преките и непреките емисии в атмосферата (емисиите на парникови газове в метрични тонове еквивалент на въглероден диоксид (CO₂) и интензитета на емисиите на парникови газове):

В дружеството се извършва системен контрол върху горивния процес и спазване на режимните карти на котлоагрегатите за опазване на качеството на въздуха.

При всяка модернизация и реконструкция се подобряват горивните системи, включително и чрез внедряване на ниско емисионни горивни уредби за намаляване на количествата изхвърляни в атмосферата азотни оксиди.

Извършва се мониторинг на емисиите на вредни вещества, изхвърляни с отпадъчните димните газове, посредством въведените автоматични системи за собствени непрекъснати измервания, които дават възможност и за оперативна намеса с избор на оптимален режим на работа на котлоагрегатите.

В допълнение на действията и политиките, прилагани от дружеството се извършват и периодични контролни проверки от Районната инспекция за опазване на околната среда и водите - София и Изпълнителната агенция по околна среда за съдържание на вредни емисии в димните газове.

4. Използването и опазването на природните ресурси – вода и почва и свързаното с тях опазване на биологичното разнообразие:

Съгласно условията заложи в Комплексните разрешителните се извършва периодичен мониторинг на показателите на околната среда.

Дружеството упражнява системен контрол върху качеството на отпадните води и експлоатацията на пречиствателните съоръжения в топлофикационните райони по отношение опазването на водите.

В дружеството се изпълняват Програми за управление на дейностите по отпадъците, което гарантира опазването на почвата.

5. Въздействията върху природни екосистеми, които водят до поток на ценни за екосистемата материали в бъдеще

Дейността на дружеството не оказва пряко въздействие върху природните екосистеми.

6. Управлението на отпадъците

Отпадъците се управляват съгласно действащото законодателство свързано с управление на отпадъци. Спазват се условията свързани с отпадъците, заложи в комплексните разрешителни.

В дружеството се изпълняват Програми за управление на дейностите по отпадъците.

На територията на дружеството са обособени площадки за временно съхранение на видовете отпадъци (опасни, производствени, строителни и битови), които се поддържат и експлоатират съгласно ПМС № 53 (ДВ, бр. 29/1999 г.). Води се и постоянен отчет за отпадъците по реда определен с Наредба 9 на Министерство на околната среда и водите (ДВ, бр.95/2004 г.);

Дружеството е сертифицирано по стандарт ISO 14001 и е проведен сертифициационен одит от Бюро Веритас за съответствие на осъществяваната дейност.

7. Влиянието на транспорта върху околната среда

Влиянието на транспорта от дружеството е незначителен.

8. Разработването на екологично чисти продукти, услуги и технологии

Усилията на ръководството са насочени към предлагането на екологично чиста услуга към населението на територията на Столична община.

III. СОЦИАЛНИ ВЪПРОСИ И ВЪПРОСИ, СВЪРЗАНИ СЪС СЛУЖИТЕЛИТЕ:

„Топлофикация София” ЕАД има внедрена ИСУ за управление на:

- качеството в съответствие с изискванията на стандарт ISO 9001;
- околната среда в съответствие с изискванията на стандарт ISO 14001;
- здравословни и безопасни условия на труд в съответствие с изискванията на стандарт BS OHSAS 18001,

За съответствие с трите стандарта на дружеството са издадени сертификати от 2012 г. с актуализирано издание от ресертификационния одит, извършен през април 2015 г. от Bureau Veritas Certification Bulgaria с валидност 03 май 2018 г. и успешна ресертификация тогава с нов 3-годишен период на валидност в условията на надзор през 12 месеца;

- сигурност на информацията (СИ) в съответствие с изискванията на стандарт ISO/IEC 27001, за което притежава сертификат от RINA Bulgaria с валидност 04 август 2019г. при изпълнено транзитивно преминаване към последната версия на стандарта през м. юли 2015г. и ресертификация през 2016г.;
- социална отговорност в съответствие с изискванията на международния стандарт SA 8000 със сертификат № 535 от Акредитирания орган за сертифициране и надзор на системи за управление CSB с валидност до 19 юли 2016г.

В основата на Интегрираната система за управление (ИСУ) на дружеството е поставен стандарта за управление на качеството. В нея са обединени пет отделни системи, функциониращи синхронизирано в цялостна система и в същото време - в известна независимост, като всяка от тях подлежи на поддържане, контрол и свое развитие.

Дружеството поддържа квалификацията на своите специалисти – вътрешни одитори на ИСУ за качеството, околната среда, безопасните и здравословни условия на труд, като и по ISO/IEC 27001 за сигурност на информацията, съгласно приетите за годината обучителни планове.

Социалната отговорност като част от поддържаната Интегрирана система за управление след изтичане на сертификационния цикъл се продължава като практика в дружеството без упражняване на контрол от акредитиран за това орган. Дейността, отнасяща се до социалната политика на работодателя спрямо персонала бе продължена през 2018 г. чрез реализирането на всички специфични дейности. Социалната програма по отношение на персонала се планира и реализира от ръководството на дружеството устойчиво. Финансирането ѝ се осъществява изцяло със средства на работодателя, съобразно годишния бизнес план на дружеството, като разходването се определя от Кодекса на труда и Закона за корпоративното подоходно облагане; отчитането се извършва в съответствие със Закона за счетоводството и приложимите счетоводни стандарти.

Ежегодно Съвета на директорите взема решение за свикване Общо събрание на пълномощниците и приемане на план-сметка за СБКО, като размера на средствата се предвижда в бизнес плана на дружеството за предстоящата година. Формирането на бюджета и финансирането на дейностите от план-сметката се представят за вземане на

управленско решение от ръководителя на дейностите – директор дирекция „АСД“. Събранията се провеждат в договорения в КТД срок 15 април, като на тях се приема план-сметката за финансовото осигуряване на дейностите по СБКО за текущата година и отчети за изтеклата.

С решение на СД по Протокол № 4/03.04.2018 г. е приета план-сметката за разпределение на средствата за СБКО и финансиране на дейностите. Решението е представено на Общото събрание на работниците и служителите, след консултации със социалния партньор – синдикатите в дружеството. Подложени на гласуване различните предложения, дават окончателния вид и законосъобразност на план-сметката, приета от СД, допълнена с точка за изплащане на неусвоените средства в края на 2018 г. на персонала в рамките на утвърдения в бизнес плана фонд. През 2018 г. общо събрание на работниците е свикано и проведено на 20.04. Приета е план-сметка за финансиране на социалните дейности чрез фонд СБКО, като е приет и отчета за извършеното пред предходната година.

В своята цялост социалната програма на „Топлофикация София“ ЕАД има за цел да бъдат повлияни положително резултатите от дейността на дружеството чрез мотивация на персонала и осигуряване възможност на работната сила да прояви своя потенциал. Това се постига чрез реализирането на дейности и задачи по управление оптимизирането на възвращаемостта от човешкия ресурс като капитал на дружеството, един от способите за което е изпълнението на план-сметката за СБКО.

Към 31.12.2018 г. „Топлофикация София“ ЕАД разполага 2 309 души персонал. От тях в дейността по производство на топлинна и електрическа енергия и пренос на топлоенергия са ангажирани 1 509 души или 65,4%. Общо в административното обслужване на Дружеството са ангажирани 800 души или 34,6%.

1. Числеността на служители от различни полове по области на заетост и по професии

Численост на служителите в "Топлофикация София" през 2018 г. по пол													
	яну.18	фев.18	мар.18	апр.18	май.18	юни.18	ю.л.18	авг.18	сеп.18	окт.18	ное.18	дек.18	
Мъже	1577	1579	1581	1579	1578	1571	1576	1582	1590	1586	1598	1602	
Жени	724	724	721	724	730	725	721	717	720	719	720	707	

НКПД по длъжностно разписание	2018 г. броя	2017 г. броя
1. Ръководители	163	165
2. Специалисти	303	360
3. Техници и приложни специалисти	520	545
4. Помощен и административен персонал	217	216
5. Персонал зает с услуги	53	60
6. Работници и сродни на тях занаятчии	724	792
7. Машинни оператори и монтажници	269	298
9. Професии неизискващи спец. квалификация	60	73
Общо:	2 309	2 509

2. Заетост - провеждане на консултации и участие на служителите при вземане на решения за условията на заетост и условията на труд

Съгласно действащата нормативна уредба част от дейностите в съществуващата социална програма се отнасят финансово до социално-битовото и културно обслужване (СБКО), т.е. разходите са от фонд СБКО. Съгласно Кодекса на труда фонд СБКО е предмет на договаряне в най-широка форма - между работодателя и работещите чрез решенията на общото (представително/делегатско) събрание на работниците и служителите. Без да противоречи на решенията на общото събрание на пълномощниците фонд СБКО е обект на договаряне и между социалните партньори в дружеството чрез Колективен трудов договор (КТД) и/или други форми на споразумения в по-широк мащаб със синдикални организации в „Топлофикация София” ЕАД извън КТД.

Най-широкото, касаещо всички работещи в предприятието е партньорството между работодател и работещи чрез общото събрание (на пълномощниците). Общото събрание на работниците и служителите е форум, на който се взема решение за план-сметката за СБКО като съдържание и проектиране начина на разходването на средствата по дейности в рамките на фонда, утвърден от Собственика с бизнес плана на дружеството.

Друга форма на социално партньорство е колективното трудово договаряне, което се реализира между работодателя и синдикатите – страна по това договаряне без да противоречи на решенията на общото събрание на пълномощниците. На 22.06.2016г. Общото събрание на пълномощниците избира проект, внесен от Синдикалните организации на НСФЕБ при КНСБ, като дава правомощия за провеждане на преговори и сключване на нов КТД. Успешната реализация е подписването на такъв договор на 14.10.2016 г. със срок на действие 2 години – до 31.08.2018 г. В резултат изтичане срока на договора е внесено общо предложение от страна на всички синдикални организации в дружеството (НСФЕБ – КНСБ, СС ФЕ Подкрепа и НСФЕБ) на 31.05.2018 г. В резултат на проведените преговори на 27.09.2018 г. е сключен нов КТД. Чрез него работодателят в „Топлофикация София” ЕАД продължава договорен ангажимент да

осигурява средства за фонд СБКО в размер не по-малко от 30% от средствата за работна заплата на дружеството. Социално партньорство работодателят осъществява и чрез други форми на споразумения в по-широк мащаб със синдикални организации в „Топлофикация София“ ЕАД извън КТД. Провеждат се срещи на Ръководството с работниците в дружеството. Протоколите от провежданите срещи между представители на работниците с или без организационно участие на синдикалните организации се водят от дирекция АСД и се съхраняват в административния архив. За по-висока ефективност в оперативните контакти между социалните партньори е издадена заповед на Изпълнителния директор за ежемесечни срещи по структурни подразделения между работници и синдикати от една страна и оперативно ръководство на топлорайоните – от друга страна.

3. Отношенията на предприятието със синдикалните организации

Освен договарянето на условията в КТД, Дружеството и Синдикатите в дружеството водят преговори по всички въпроси – предмет на социално партньорство, които се протоколират. Протоколите се изготвят и съхраняват в дирекция „Правна“.

Протоколите по преговори за подписване на КТД и допълнителни споразумения към тях се изготвят и съхраняват в дирекция УЧР. В изпълнение на КТД е създадена Комисия по социално сътрудничество със Заповед РД-192/08.11.2016 г., която заседава и взема решения с протоколи, резултатите, от които се представят на Работодателя за окончателно решаване.

Въпросът за партньорството със синдикалните организации е обвързан тясно с въпросите за колективно трудово договаряне и с тези за социалната политика, както и подобряване условията на труд, поради което данни за това се намират в съответните раздели.

4. Управление на човешкия капитал

В дружеството се провеждат програми за повишаване на професионалната квалификация на заетите.

5. Здравословни и безопасни условия на труд

Дружеството има изграден орган по здраве и безопасност – отдел „ВВТН, тЕ и ЗБР“, структуриран на пряко подчинение на Изпълнителния директор.

Корпоративната политика на „Топлофикация София“ ЕАД за осигуряване на здраве и безопасност при работа е насочена към повишаване качеството на труда и даване на възможност за високоефективен труд на работещите. Управлението на дейността е интегрирано в цялостното управление на дружеството.

Ръководството на „Топлофикация София“ ЕАД има ангажимент за спазване на всички нормативни изисквания свързани със ЗБУТ и целенасочен стремеж за предотвратяване на наранявания, заболявания и инциденти на територията на дружеството. При реализирането на политиката по осигуряване на безопасни и здравословни условия на труд, работодателят работи в тясно сътрудничество с

консултативния орган по здравословни и безопасни условия на труд – Комитета по условия на труд (КУТ). Ролята на Комитета е функция на политиката за насърчаването на здравето на работното място под формата на съвместните усилия на работодателя, специализирания орган по здраве и безопасност, Службата по трудова медицина, служителите и синдикалните организации за подобряване на здравето и благосъстоянието на работещите. Това се постига чрез комбинация от: подобряване на работната организация и работната среда; насърчаване на участието на работниците в целия процес; предоставяне на здравословен избор и възможност за личностното развитие. Грижата за здравето на работното място помага на работниците да се чувстват по-добре и по-здрави и по този начин води до положителни резултати, по-голяма мотивация и подобрена производителност, както и до подобряване имиджа на работодателя и компанията като социално отговорна и желано място за работа.

Комитетът изпълнява функциите си, определени с чл. 29 от ЗЗБУТ, като работи в сътрудничество със специализираните служби. Съгласно Правилника Комитетът по условия на труд провежда редовни периодични и извънредни заседания. Осъществени са задачи в изпълнение на следните планирани дейности:

- обсъждане цялостната дейност по опазване на здравето и осигуряване на безопасността на работещите с предложения за мерки за подобряването ѝ;
- обсъждане резултатите от оценката на професионалния риск и анализите на здравното състояние на работещите, докладите на Службата по трудова медицина и други въпроси по осигуряване и опазване на здравето и безопасността на работниците и служителите;
- извършване на проверки по спазване на изискванията за здравословни и безопасни условия на труд;
- проследяване резултатите за състоянието на трудовия травматизъм и професионалната заболяемост;
- участие в разработването на дейности по информиране и обучение на работещите по проблемите на здравословните и безопасни условия на труд;
- разглеждане на сигнали и предложения, адресирани до КУТ като консултативен орган по БЗР и представяне на становища и предложения пред Работодателя;
- разработване на предложения и проекти на вътрешни документи, отнасящи се до условия на труд (списъци и приложения към КТД), предоставени за съгласуване от страна на социалния партньор по КТД и утвърждаване от Работодателя;

Освен документите – приложения към КТД Комитета по условия на труд е изготвил и предложил на Работодателя или приел изготвените от специалисти, следните вътрешни документи:

- Списъците на длъжностите по работни места и поделения на „Топлофикация София“ ЕАД, ползващи видеодисплей, за които се полагат предпазни очила;
- Списъка на „Топлофикация София“ ЕАД по поделения и длъжности, с право на предпазна храна/и добавки въз основа на Наредба № 11;
- Списък, утвърден от работодателя на дейностите и работните места, за които се изисква ползването на ЛПС и специални предпазни работни облекла;
- Списък на длъжностите, подлежащи на задължително застраховане от работодателя;
- Изготвената оценка на риска по работни места в "Топлофикация София" ЕАД;
- Предложения за ремонтна и инвестиционна програма на „Топлофикация София“ ЕАД относно „Безопасни и здравословни условия на труд“ и преглед на резултатите;
- Отчети на органа по здраве и безопасност при работа; анализ от годишни профилактични прегледи;

- Разглеждане на сигнали и предложения, адресирани до КУТ като консултативен орган по БЗР и представяне на становища и предложения пред работодателя.

Членове на КУТ са вземали участие при всички проведени отиди на системата за управление на здравословни и безопасни условия на труд и социална отговорност в „Топлофикация София” ЕАД.

Медицинско обслужване – специализирана дейност

Допълнителен специализиран орган е Службата по трудова медицина.

Дейността по медицинското обслужване на персонала в Топлофикация София ЕАД се осъществява чрез Медицинска служба в три регистрирани лекарски кабинета, като първоначално персонала се състои от седем специалисти – общо трима лекари, две медицински сестри. В службата работят и три стоматологични кабинета със специализиран персонал. Финансовото осигуряване е от фонд СБКО.

Дейността по медицинско обслужване на персонала е част от социалната програма на работодателя, приложима съвместно и в комбинация с допълнителното доброволно здравно застраховане. Работодателят в „Топлофикация София” ЕАД е регистрирал и поддържа собствена служба по трудова медицина, съгласно Закона за здравословни и безопасни условия на труд (ЗЗБУТ) и Наредба № 3 / 2008 г., с една амбулатория за първична медицинска помощ (ТР ”София изток”) и консултативни кабинети в структурните поделения.

Медицинското обслужване на персонала, влизащо в числото на множеството дейности на Службата по трудова медицина, целящи контрол и превенция здравето на работещите и осигуряването на здравословни и безопасни условия на труд, са част от критериите, на които „Топлофикация София” ЕАД отговори успешно с въвеждане и поддържане на Интегрираната система за управление по изискванията на ISO 9001, ISO 14001 и BS OHSAS 18001.

С решение на Съвета на директорите през м. юни 2012 г. целия персонал от медицински специалисти е реструктуриран в една обща структурна единица - отдел „Службата по трудова медицина”, като през 2018 г. щатният персонал е редуциран в състав от 3 лекари и 2 медицински сестри. Медицинският персонал е оперативно подчинен на ръководителя на СТМ.

Службата има специфичен за дейността и в съответствие с нормативната уредба Правилник за устройството и трудовия ред. При осъществяване на функциите и реализиране на основните дейности, отдел СТМ консултира и подпомага работодателя за прилагане на превантивните подходи за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд и за въвеждане на принципа за постоянно подобряване управлението на дейностите по здраве и безопасност.

През 2018 г. Службата по трудова медицина е извършвала пълен обем от дейности, предвидени в Закона за здравословни и безопасни условия на труд (ЗЗБУТ), а именно:

- наблюдение, анализ и оценка на здравното състояние във връзка с

условията на труд на всички обслужвани работещи, включително и на тези с повишена чувствителност и намалена резистентност. Извършваното наблюдение и анализ на здравното състояние обхваща:

- консултиране и подпомагане на работодателя при организирането на предварителни медицински прегледи и изследвания за преценка на пригодността на работещите при постъпване на работа; периодични медицински прегледи и изследвания за ранното откриване на изменения в организма в резултат от въздействия на работната среда и трудовия процес; изготвяне на заключение за пригодността на работещия да изпълнява даден вид работа;
- ежегодно изготвяне на обобщени анализи на здравното състояние на работещите във връзка с конкретните условия на труд, които се предоставят до 30 юли на съответната година на СРЗИ;
- изготвяне и поддържане здравно досие на електронен и хартиен носител по образец, за проследяване на здравното състояние на всеки работещ във връзка с условията на труд;
- участие в извършването оценката на риска за здравето и безопасността на работещите съгласно изискванията на нормативните актове за осигуряване на здраве и безопасност при работа;
- разработване и предлагане мерки за предотвратяване, отстраняване или намаляване на установения риск, степенуван по приоритети при отчитане на установения риск, причините за възникване на идентифицираните опасности и техните характеристики, включително осъществимостта на мерките и възможностите за инвестиции;
- оценяване ефикасността на предприетите от работодателя мерки;
- разработване препоръки към работодателя за преустройството на работното място, организацията на труда и трудовото натоварване на работещи, които се нуждаят от специална закрила;
- участие в разследване и анализиране на трудовите злополуки и професионални болести ;
- разработване и участие в изпълнението на програми за обучение на ръководния персонал, на работещите и на техните представители по правилата за осигуряване на здраве и безопасност при работа и спазването на изискванията за безопасна работна практика;
- организиране и провеждане обучението на работещите по правилата за първа помощ, самопомощ и взаимопомощ във връзка с конкретните опасности на работното място;
- предоставяне информация на работещите за здравните рискове, свързани с работата и за резултатите от проведените медицински прегледи и изследвания;
- индивидуално консултиране на работещите във връзка със здравето и безопасността при работа;
- участие в реализирането на програми за промоция на здравето на работещите на работното място, отстраняване на рисковите фактори на начина на живот, опазване и укрепване на работоспособността и преодоляване на стреса при работа;
- подпомагане дейността на работодателя при изпълнението на нормативно установените изисквания, свързани със здравословните и безопасните условия на труд;
- подпомагане дейността на работодателя при разработването на правила, норми и инструкции в предприятията за осигуряване на здраве и безопасност при работа и дават съвети на работещите за правилното им прилагане;

- участие при извършването на измервания параметрите на работната среда от лицензирани лаборатории за микроклимат, шум, вибрации, токсични вещества и осветление в зависимост от конкретните условия на работното място;
- прилагане на утвърдените процедури по всички основни аспекти от дейността на ЗБУТ;
- разработване по звена и дейности физиологичния режим на труд и почивка /ФРТП/;
- активно участие и подпомагане работата на Комитета по условия на труд при осъществяване на дейността му;
- участие в различни комисии в дружеството, свързани с условия на труд, превенция на здравето и свързани с тях мероприятия;
- съвместна работа в това число и в работни групи с отдел „ВВТН, ТЕ и ЗБР“;
- поддържане на оперативни контакти с ръководството на Дружеството с Дирекции и отдели, РЗИ, НЦРБРЗ, ЦСМП, здравни заведения, инспекцията по труда, обществените организации и др., свързани с компетенциите и правомощията на структурното звено;
- поддържане на аптечки с медикаменти и превързочни материали за оказване на първа долекарска помощ в съответствие с нормативните изисквания и във връзка с осигуряване необходимите условия на труд и съгласно КТД, с цел оказване на първа и долекарска помощ във всички топлорайони и централно управление на дружеството, в касите за обслужване на клиенти, локализирани в различни сгради в град София и в Аварийна служба и заредени адекватно и проверени при извършените надзорни одити.

• **Лекарски кабинети, медицинско и амбулаторно обслужване**

Допълнително здравно застраховане със средства на работодателя, външно медицинско обслужване, възстановяване на средства, профилактични прегледи
Със средства от фонд СБКО Работодателят осигурява изпълнението на договор, сключен по реда на ЗОП и след консултации със Синдикатите.

• **Инфраструктура и параметри на работната среда**

Ежегодно и през 2018 г. се извършиха измервания на факторите на работна среда по топлорайони и ЦУ през топлия и през студения период на годината. Дейността се инициира и контролира от отдел „ВВТН, ТЕ и ЗБР“ със съдействието на отдел СТМ.

6. Връзки с потребителите – удовлетвореност, достъпност, продукти с въздействие върху здравето и безопасността на потребителите

Ръководството на „Топлофикация София“ ЕАД работи постоянно за подобряване обслужването на клиентите, така че дружеството да се превърне в търговска компания, която е в постоянен диалог със своите потребители. През 2018 г. дружеството продължи, с цел подобряване обслужването на клиентите, да предоставя възможността при изявено желание от страна на клиентите за сключване на споразумение за разсрочено плащане на адрес посочен от клиента, да изпраща мобилен екип за подписване на място.

7. Отговорна търговия

Информираността на потребителите относно точни и ясни ценови условия на предлаганата услуга е приоритет на ръководството на дружеството.

На електронната страница на дружеството потребителите и клиентите на Топлофикация София ЕАД могат да намерят актуална информация за своите права, да проверят своята сметка в реално време, както и да се свърже с дружеството на гореща телефонна линия 0700 11111 на цената на един градски разговор.

Съществуващата програма „Лоялен клиент“ предоставя възможност за участие в програмата “Търговска отстъпка” за клиенти без просрочени задължения като в този случай клиентите получават 3% намаление от дължимата месечна сума.

На електронната страница на дружеството се представя актуална информация за текущи ремонти и аварии.

Дружеството поддържа и своя Фейсбук страница за връзка с клиентите си.

Топлофикация ЕАД публикува ежемесечно месечен отчет за спазването на термохидравличния режим.

Важен елемент във внесения и одобрен през януари 2019 г. Бизнес план на дружеството е усъвършенстването на процесите, свързани с обслужването на клиентите.

С цел оползотворяване в много по-голяма степен потенциала на централизираното топлоснабдяване в столицата, през 2018 г. дружеството реализира важен проект за въвеждането на система за мониторинг и управление в 4 200 абонатни станции в топлорайон „София“. Тази система дава възможност на клиентите да бъдат не само информирани, но и активни, като менажират потреблението на топлинна енергия в сградата чрез Интернет и получават анализи за консумацията си, с оглед предприемане на подходящи енергоспестяващи дейности. Експертите в дружеството пък имат възможност да идентифицират предаварийните и аварийните ситуации, да разпознават генезиса на аварията и да набелязват необходимите действия. През 2019г. ще продължи реализацията на проекта в топлорайон „София Изток“, а в следващите години ще бъдат обхванати и останалите топлорайони в столицата.

Предлаганите услуги ще допринесат както за повишаване удовлетвореността на потребителите, така и за подобряване събираемостта на вземанията. Към края на миналата година 90% от стойността на издадените през сезон 2017-2018г. фактури за топлинна енергия са заплатени.

„Топлофикация София“ ЕАД предлага на своите клиенти също така услугите дялово разпределение и управление на енергията. През 2018 г. броят абонати, които са ползвали услугата дялово разпределение е достигнал 34 240.

Услугата Управление на енергията беше предпочетена от потребители като НАП, НСА, АДФИ, НСИ, УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов“, общините „Връбница“ „Красно село“,

училища и детски градини. В резултат от нейното прилагане през 2018 г. са реализирани икономии в размер на повече от 900 МВтч и намаление на вредните емисии във въздуха на столицата с над 260 тона.

Още едно доказателство за доверието на потребителите към столичната Топлофикация и за одобрението на предлаганите услуги са присъединените през 2018г. нови 3081 клиенти. В Бизнес план 2019 г. се предвижда запазването на положителния тренд и увеличение броя на абонатите с още 3100.

IV. ВЪПРОСИ, СВЪРЗАНИ С ПРАВАТА НА ЧОВЕКА

В своята фирмена ценностна система Топлофикация София ЕАД поставя на водещо място защитата на човешките права и недопускането на никакви форми на поведение, което накърнява достойнството и правата на отделната личност, нито толерира прояви на дискриминация.

Топлофикация има разработени Етични правила за поведение на служителите в "Топлофикация София" АД

- Топлофикация София ЕАД не допуска проявления на никакви форми на дискриминация спрямо свои работници и служители, като изискванията към тях и задълженията им, определени в трудовите договори и длъжностните характеристики се основават единствено на изискванията на трудовото законодателство и колективния трудов договор.
- В своята политика по наемане на работници и служители, мениджмънтът на Топлофикация София ЕАД се ръководи от принципа за равнопоставено третиране на всички кандидати, независимо от тяхната раса, народност, етническа принадлежност, пол, произход, религия, образование, убеждения, политическа принадлежност, лично и обществено положение или имуществено състояние.
- Всички работници и служители на дружеството се съобразяват с йерархическата си подчиненост в рамките на установената вътрешна структура, като не допускат злоупотреби със служебното си положение, изразяващи се в оказване на натиск или тормоз под каквато и да е форма спрямо подчинени служители.
- Топлофикация София ЕАД в качеството си на работодател, както и всички служители на дружеството, които поради естеството на служебните си задължения имат достъп до лични данни, спазват изискванията на закона за защита на лични данни и не допускат разпространяването им по неправилен начин.

1. Членство към Глобалния договор на ООН

Дружеството не е член на Глобалния договор на ООН и не оповестява ежегодно Комюнике за напредъка.

2. Случаи на тежки последици върху правата на човека, свързани с решения и действия на предприятието

През 2018 г. не са налице тежки последици върху правата на човека, свързани с решения и действия на предприятието

3. Ангажираност на предприятието за зачитане на правата на човека

Като предприятие от обществен интерес ръководството на дружеството осъзнава отговорността пред обществото за зачитане на правата на човека във всички аспекти на своята дейност.

4. Наличие на проверки за спазване на правата на човека

През 2018 г. не са осъществявани проверки за спазване на правата на човека

5. Договаряне в процеса на доставки по въпроси на правата на човека

В процеса на договаряне на доставки не се обсъждат въпроси на правата на човека, въпреки че дружеството стриктно следи за репутацията на своите контрагенти.

6. Процеси и мерки за предотвратяване на трафика на хора, на всички форми на експлоатация, принудителен и детски труд

Ръководството на дружеството осъжда всички форми на експлоатация на хора и принудителен детски труд.

В рамките на структурата на Топлофикация София ЕАД не се допуска експлоатация на детски труд. Независимо от възможностите за полагане на труд от непълнолетни лица, предвидени в Кодекса на труда, поради естеството на работа в дружеството няма назначени непълнолетни работници и/или служители.

V. ВЪПРОСИ, СВЪРЗАНИ С БОРБАТА С КОРУПЦИЯТА И ПОДКУПИТЕ

- Компанията съблюдава правилата за чисто дарителство или спонсорство за всеки отделен случай при условията на пълна прозрачно;
- Доставчиците и бизнес партньори са информирани за търговската политика на компанията.
- Политиката на компанията изключва ангажирането на компанията с която и да е политическа партия.

1. Членство към Глобалния договор на ООН

Дружеството не е член на Глобалния договор на ООН и не оповестява ежегодно Комюнике за напредъка.

2. Критериите при оценки на риска, свързан с корупция:

Наличието на ясно разписани процедури за установяване на корупционни практики е ключово изискване за ефективно противодействие на проблема, както и за създаването на предпоставки за добре функциониращо дружество с държавно участие.

3. Процесите за вътрешен контрол и ресурсите, предназначени за предотвратяване на корупцията и подкупите

Всички трансакции на компанията се оценяват предварително и тези на значителна стойност се одобряват от Съвета на директорите на компанията.

Разработени са и се съблюдават правила за възлагане на обществени поръчки.

4. Механизми за подаване на сигнали за нарушения, корупция и др.

Не са предвидени специални механизми за подаване на сигнали за нарушения и корупция, но в същото време потребителите и клиентите на дружеството могат да подадат такива сигнали на горешата телефонна линия 0700 1111.

За „Топлофикация София” ЕАД:


Кремен Георгиев
/Изпълнителен директор/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния акционер на
ТОПЛОФИКАЦИЯ СОФИЯ ЕАД
гр. София

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **ТОПЛОФИКАЦИЯ СОФИЯ ЕАД** („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2018 г. и отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включващи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г., неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от ЕС и българското законодателство.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит, приложим в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с тези изисквания. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на пояснителна бележка 2.1 Действащо предприятие във финансовия отчет, където се посочва, че през годината Дружеството е реализирало загуба в размер на 19,786 хил. лв. (2017 г.: загуба в размер на 34,817 хил. лв.). Натрупаната загуба към 31 декември 2018 г. е в размер на 590 493 хил.лв. Направените прогнози за бъдещото развитие на Дружеството са свързани с допускания и предположения, които зависят от бъдещи събития, поради което действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството. Тези обстоятелства показват наличието на съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

Както е оповестено в пояснителна бележка 2.1. въпреки отчетената загуба за 2018 г. е налице трайна тенденция за намаляване на текущите загуби през последните години. Дружеството отчита положителен паричен поток за 2018 г. от оперативна дейност в размер на 33 476 хил.лв. Към 31 декември 2018 г. собственият капитал на Дружеството е в размер на 230 097 хил.лв. и превишава вписания капитал с 122 448 хил.лв. Ръководството е предприело мерки за подобряване на финансовото състояние на Дружеството.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси.

Последваща оценка на Имоти, машини и съоръжения

Пояснителни бележки 4.10 Имоти, машини и съоръжения, 7 Имоти, машини и съоръжения и 36.2 Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи от финансовия отчет

Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
<p>Към 31.12.2018 г. балансовата стойност на имоти, машини и съоръжения, отчитани по преоценена стойност е 841,703 хил. лв. През 2018 г. е отчетено увеличение на преоценъчния резерв в размер на 358,064 хил. лв.</p> <p>Ние се фокусирахме върху преценките на ръководството за оценка на справедливата стойност на активите, включени в Имоти, машини и съоръжения, поради относителния им дял в сумата на активите - 77% към 31.12.2018 г. и поради значимите преценки, предположения и допускания, използвани при изчисляването на справедливата им стойност от страна на ръководството и независимите оценители.</p>	<p>По време на нашия одит, одиторските ни процедури включваха, без да са ограничени до:</p> <ul style="list-style-type: none">- преглед и проверка на докладите на независимите външни оценители;- проверка на опита и квалификацията на независимите външни оценители;- оценка на уместността на използваните ключови предположения в оценителските доклади, както и съпоставяне с налична пазарна информация и анализи с участието на наши вътрешни експерти-оценители;- оценка на адекватността на оповестяванията във финансовия отчет, включително оповестяванията на основните предположения и преценки.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Определяне на обезценка на кредити и вземания, включително първоначално прилагане на МСФО 9 „Финансови инструменти“

Пояснителни бележки 3 Промени в счетоводната политика Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 1 януари 2018 г., 4.14.4. Обезценка на финансовите активи и 13 Търговски и други вземания от финансовия отчет

Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
<p>Поради значимостта на вземанията на Дружеството и необходимостта от прилагането на значителни преценки, допускания и предположения от страна на ръководството при определянето на очакваната кредитна загуба, съгласно изискванията на новия стандарт МСФО 9 „Финансови инструменти“, в сила от 1 януари 2018 г., ние преценихме, че определянето на обезценката на вземанията е ключов одиторски въпрос.</p> <p>Търговските и други вземания с балансова стойност 210,076 хил. лв. към 31 декември 2018 г. представляват значителна част от активите на Дружеството, а определената индивидуална и колективна обезценка за тях е в размер на 356,151 хил. лв. към същата дата, както е оповестено в бележка 13.2 Обезценка на търговски и други вземания от приложения финансов отчет.</p> <p>Въвеждането на новия стандарт МСФО 9 „Финансови инструменти“, в сила от 1 януари 2018 г. е определено като ключов одиторски въпрос, защото представлява сложен процес със съществен ефект върху финансовите отчети и е свързан с използването на значителни преценки и допускания при прилагането на новите изисквания.</p>	<p>Нашите одиторски процедури бяха фокусирани върху следното без да се ограничават до:</p> <ul style="list-style-type: none"> - получихме разбиране за процесите, политиките и използваните критерии, прилагани от Дружеството за класификация и последващо отчитане на вземанията и анализирахме съответствието на тези критерии с изискванията на МСФО 9 „Финансови инструменти“; - извършихме анализ на адекватността на политиките и процедурите, свързани с процесите за класификация, последващо отчитане и мониторинг от гледна точка на съответствието им с МСФО 9; - извършихме проверка и оценка на процесите за класификация на търговските и съдебни вземания и определянето на необходимата обезценка на колективна и индивидуална база, като проверихме на извадков принцип конкретни вземания и извършихме тестове на детайлите като част от процедурите по същество относно класификацията и стойността им. Взехме предвид историческите данни, влиянието на икономическите условия, и други фактори, които могат да повлияят на събираемостта на търговските и съдебните вземания, проверени на извадков принцип; - анализирахме методологията и ключовите допускания, използвани при прилагането на моделите за очакваните кредитни загуби и калкулиране на обезценки за вземания; - извършихме проверка на изчисленията на ръководството на Дружеството за обезценките на колективна и индивидуална база. Сравнихме получените резултати с нашите очаквания и приблизителни изчисления на база на професионалната ни преценка. - извършихме оценка на адекватността на оповестяванията във финансовия отчет, включително на основните предположения и преценки, свързани с първоначалния ефект от прилагане на МСФО 9 и класификацията и обезценката на вземанията.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Управителният съвет на Дружеството (“Ръководството”) носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, в т.ч. декларация за корпоративно управление и

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

нефинансова декларация изготвени от ръководството съгласно Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорност на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с „Международните счетоводни стандарти“ (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета (МСФО, приети от ЕС) и българското законодателство, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване на способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Надзорният съвет и Одитният комитет на Дружеството, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС и Закона за независимия финансов одит, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали длъжници се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол;

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството;
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството;
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие;
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, в т.ч. декларацията за корпоративно управление и нефинансовата декларация, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- (а) информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

- (б) докладът за дейността е изготвен в съответствие с приложимите законови изисквания, в това число Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7, т. 2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа;
- (в) в резултат на придобитото познаване и разбиране на дейността на Дружеството и средата, в която то функционира, не сме установили случаи на съществено невярно представяне в доклада за дейността;
- (г) нефинансовата декларация е предоставена и изготвена в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Докладване във връзка с чл. 59 от Закона за независимия финансов одит съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация:

- РСМ БГ ЕООД е назначено за задължителен одитор на финансовия отчет на Топлофикация София ЕАД за годината, завършила на 31 декември 2018 г. от едноличния собственик на капитала с решение от 26 юли 2018 г., за период от една година.
- Одитът на финансовия отчет за годината, завършила на 31 декември 2018 г. на Дружеството представлява пета поредна година на непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.
- В подкрепа на одиторското становище ние сме предоставили в раздел „Ключови одиторски въпроси“ описание на най-важните оценени рискове, обобщение на отговора на одитора и важни наблюдения във връзка с тези рискове, когато е целесъобразно.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.

д-р Мариана Михайлова
Управител
РСМ БГ ЕООД
Одиторско дружество

д-р Таня Коточева
Регистриран одитор, отговорен за одита

26 март 2019 г.
гр. София, ул. проф. Фритьоф Нансен 9, ет. 7, България





**Отчет за финансовото състояние
към 31 декември 2018 г.**

		2018 ’000 лв.	2017 ’000 лв.
	Бележка		
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	7	841 703	478 427
Нематериални активи	8	4 474	1 191
Инвестиционни имоти	9	1 816	1 906
Нетекущи финансови активи	10	665	665
Други нетекущи вземания	11	-	-
Общо нетекущи активи		848 658	482 189
Текущи активи			
Материални запаси	12	28 147	27 815
Търговски и други вземания	13	213 247	395 868
Пари и парични еквиваленти	14	2 774	3 553
Общо текущи активи		244 168	427 236
Общо активи		1 092 826	909 425

Съставил:

Стефан Якимов

Изпълнителен
директор:

Кремен Георгиев



Дата: 15 март 2019 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 26..... март 2019 г.:

д-р Мариана Михайлова

д-р Тания Коточева

Управител

Регистриран одитор, отговорен за аудита

РСМ БГ ЕООД

Одиторско дружество





Отчет за финансовото състояние (продължение)
към 31 декември 2018 г.

		2018 ’000 лв.	2017 ’000 лв.
	Бележка		
Собствен капитал и пасиви			
Акционерен капитал	15.1	107 649	107 649
Законови резерви	15.2	10 765	10 765
Преоценъчен резерв на нефинансови активи	15.2	701 837	383 657
Други резерви	15.2	339	1 078
Натрупани загуби		(590 493)	(354 109)
Общо капитал		230 097	149 040
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Дългосрочна част на заеми	16	2 044	6 288
Търговски и други задължения	17.1	500 465	500 465
Пенсионни и други задължения към персонала	18.1	5 474	4 949
Безвъзмездни средства, предоставени по програми	17.4	55 760	57 031
Отсрочени данъчни пасиви	19	55 323	21 381
Общо нетекущи пасиви		619 066	590 114
Текущи пасиви			
Текуща част на заеми	16	4 244	4 244
Търговски и други задължения	17.1;3	227 602	155 305
Задължения към персонала и осигурителни институции	18.2	5 197	3 936
Данъчни задължения	17.2	2 596	2 965
Безвъзмездни средства, предоставени по програми	17.4	4 024	3 821
Общо текущи пасиви		243 663	170 271
Общо пасиви		862 729	760 385
Общо капитал и пасиви		1 092 826	909 425

Съставил:

Стефан Якимов

Изпълнителен
директор:

Кремен Георгиев

Дата: 15 март 2019 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 26 март 2019 г.:

д-р Мариана Михайлова

д-р Таня Коточева

Управител

Регистриран одитор, отговорен за одита

РСМ БГ ЕООД

Одиторско дружество



Приложението към финансовия отчет от стр. 7 до стр. 73 представлява неразделна част от него.



**Отчет за печалбите или загубите и другия всеобхватен доход
за годината завършваща на 31 декември 2018 г.**

Бележка	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Приходи от продажби	20 412 562	356 990
Други приходи	21 23 316	23 549
Капитализирани разходи за придобиване на активи	469	861
Разходи за материали	22 (302 719)	(253 581)
Разходи за външни услуги	23 (25 117)	(22 799)
Разходи за персонала	24 (54 980)	(51 171)
Разходи за амортизация	(29 865)	(31 139)
Други разходи	25 (44 572)	(58 338)
Финансова резултат от оперативна дейност	(20 906)	(35 628)
Финансови приходи	26 1	1
Финансови разходи	26 (222)	(202)
Загуба преди данъчно облагане	(21 127)	(35 829)
Икономия за данък върху дохода	27 1 341	1 012
Загуба за годината от продължаващи дейности	(19 786)	(34 817)
Загуба за годината	(19 786)	(34 817)
Друг всеобхватен доход (загуба):		
<i>Компоненти, които не се рекласифицират в печалбата или загубата:</i>		
Преоценка на нефинансови активи	358 064	-
Данък върху дохода, отнасящ се до преоценка на нефинансови активи	(35 806)	-
Преоценки на задълженията по планове с дефинирани доходи	(821)	(977)
Данък върху дохода, отнасящ се до преоценки на задълженията по планове с дефинирани доходи	82	98
Друг всеобхватен доход (загуба), нетно от данъци	321 519	(879)
Общо всеобхватен доход (загуба) за годината	301 733	(35 696)
Загуба на акция	28 (0.18) лв.	(0.33) лв.

Съставил: Стефан Якимов

Изпълнителен директор: Кремен Георгиев

Дата: 15 март 2019 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 26 март 2019 г.:

д-р Мариана Михайлова

д-р Тания Коточева

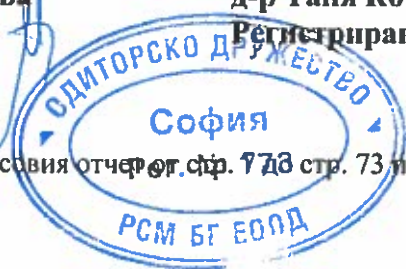
Управител

Регистриран одитор, отговорен за одита

РСМ БГ ЕООД

Одиторско дружество

Приложението към финансовия отчет от стр. 77 до стр. 73 представлява неразделна част от него.





**Отчет за паричните потоци (пряк метод)
за годината завършваща на 31 декември 2018 г.**

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	390 591	355 944
Плащания към доставчици	(292 755)	(265 956)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(55 119)	(51 489)
Други парични потоци	(9 241)	(8 440)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	33 476	30 059
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(29 999)	(27 974)
Получени лихви	1	1
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(29 998)	(27 973)
Финансова дейност		
Плащания по банкови заеми	(4 244)	(4 244)
Плащания на лихви	(13)	(27)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(4 257)	(4 271)
Изменение на парични наличности през годината	(779)	(2 185)
Парични средства в началото на периода	14 3 553	5 738
Парични средства в края на периода	14 2 774	3 553

Съставил:

Стефан Якимов

Изпълнителен директор:

Кремен Георгиев



Дата: 15 март 2019 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 26 март 2019 г.:

д-р Мариана Михайлова

д-р Тания Коточева

Управител

Регистриран одитор, отговорен за одита

РСМ БГ ЕООД

Одиторско дружество



Отчет за промените в собствения капитал за годината завършваща на 31 декември 2018 г.

В хиляди лева

	Акционери-капитал	Общи резерви	Преоценен резерв	Други резерви	Натрупана загуба	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2018 г.	107 649	10 765	383 657	1 078	(354 109)	149 040
Ефект от прилагане на МСФО 9	-	-	-	-	(220 405)	(220 405)
Ефект от прилагане на МСФО 15	-	-	-	-	(591)	(591)
Салдо към 1 януари 2018 г. (преизчислено)	107 649	10 765	383 657	1 078	(575 105)	(71 956)
Загуба за годината от продължаваща дейност	-	-	-	-	(19 786)	(19 786)
Общо всеобхватна загуба за годината	-	-	-	-	-	-
Преоценка на нефинансови активи	-	-	358 064	-	-	358 064
Данък върху дохода, отнасящ се до преоценка на нефинансови активи	-	-	(35 806)	-	-	(35 806)
Преоценки на задълженията по планове с дефинирани доходи	-	-	-	(821)	-	(821)
Данък върху дохода, отнасящ се до преоценки на задълженията по планове с дефинирани доходи	-	-	-	82	-	82
Друг всеобхватен доход/(загуба)	-	-	322 258	(739)	-	321 519
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	322 258	(739)	(19 786)	301 733
Прехвърляне на преоценен резерв в неразпределена печалба и други изменения	-	-	(4 078)	-	4 398	320
Салдо към 31 декември 2018 г.	107 649	10 765	701 837	339	(590 493)	230 097

Съставил:

Стефан Якимов

Изпълнителен директор:

Кремен Георгиев

Дата: 15 март 2019 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 26 март 2019 г.:

д-р Мариана Михайлова

Управител

РСМ БГ ЕООД

Одиторско дружество

Регистриран одитор, отговорен за аудита

София

Рег. № 173



Приложенията към финансовия отчет стр. ЕОД стр. 73 представлява неразделна част от него.

Отчет за промените в собствения капитал за годината завършваща на 31 декември 2018 г.

В хиляди лева

Салдо към 1 януари 2017 г.	107 649	10 765	387 903	1 957	(323 528)	184 746
Загуба за годината от продължаваща дейност	-	-	-	-	(34 817)	(34 817)
Общо всеобхватна загуба за годината	-	-	-	-	-	-
Преоценки на задълженията по планове с дефинирани доходи	-	-	-	(977)	-	(977)
Данък върху дохода, отнасящ се до преоценки на задълженията по планове с дефинирани доходи	-	-	-	98	-	98
Друга всеобхватна загуба	-	-	-	(879)	-	(879)
Общо всеобхватна загуба за годината	-	-	-	(879)	(34 817)	(35 696)
Прехвърляне на преоценен резерв в неразпределена печалба	-	-	(4 246)	-	4 236	(10)
Салдо към 31 декември 2017 г.	107 649	10 765	383 657	1 078	(354 109)	149 040

Съставил: Стефан Якимов

Изпълнителен директор:

Кремен Георгиев

Дата: 15 март 2019 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 26..... март 2019 г.:

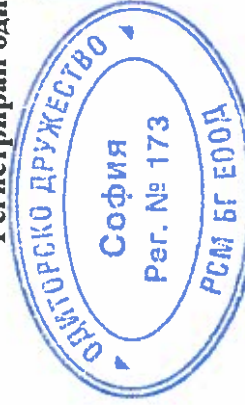
д-р Мариана Михайлова

Управител

РСМ БГ ЕООД

Одиторско дружество

д-р Тая Коточева
Регистриран одитор, отговорен за аудита



Приложение към финансовия отчет от стр. 7 до стр. 73 представлява неразделна част от него.



Пояснителни бележки към годишния финансов отчет за 2018 г.

1. Обща информация

Фирмено наименование	„Топлофикация София” ЕАД
ЕИК	831609046
Седалище и адрес на управление	Р. 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
Съвет на директорите януари 2018 – март 2018	Десислава Георгиева Билева – председател на СД Петър Тодоров Тодоров – зам. председател на СД Георги Христов Беловски – изпълнителен директор
Съвет на директорите март 2018 – февруари 2019	Десислава Георгиева Билева – председател на СД Петър Тодоров Тодоров – зам. председател на СД Сашо Петров Чакалски – изпълнителен директор
Надзорен съвет	С Решение № 874 от 20.12.2018 г. на Столичен общински съвет системата на управление на дружеството е променена от едностепенна на двустепенна. На 08.02.2019 г. промяната в системата на управление е вписана в Търговския регистър. Десислава Георгиева Билева – председател на НС Сашо Петров Чакалски – зам. председател на НС Валентин Георгиев Терзийски – член на НС
Управителен съвет	Иванка Тотева Попова – председател на УС Петър Тодоров Тодоров – зам. председател на УС Кремен Владимиров Георгиев – 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 райони (ТР), които нямат статут на отделни юридически лица: ТР „София”, ТР „София Изток”, ТР „Земляне” и ТР „Люлин”.

Лицензи 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.;

Производство на топлинна и електрическа енергия – Лицензия № Л-032-03/15.11.2000 г., изменена с решение № ИЗ-Л-032/10.10.2011 г.; № Л-032-04/28.08.2015 г., № Л-032-05/22.12.2015 г. и № И6-Л-032 от 21.06.2016 г.;

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. на КЕВР;

Търговия с електрическа енергия - № Л-648/27.04.2016 г.;

Удостоверение за регистрация № Р-34-1/28.07.2011 г. за вписване в публичния регистър на Министерството на икономиката, енергетиката и туризма за извършване на услугата дялово разпределение с уреди Siemens, Sensus, Apator, Qvedis.

2. Общи положения

Финансовият отчет на Дружеството е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (МСФО, приети от ЕС). По смисъла на параграф 1, точка 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, приложим в България, терминът „МСФО, приети от ЕС“ представляват Международните счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета.

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (‘000 лв.) (включително сравнителната информация за 2017 г.), освен ако не е посочено друго.

2.1. Действащо предприятие

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие. През годината Дружеството е реализирало загуба в размер на 19 786 хил. лв. (2017 г.: загуба в размер на 34 817 хил. лв.). Натрупаната загуба към 31 декември 2018 г. е в размер на 590 493 хил.лв. Тези обстоятелства показват наличието на съществена несигурност, която би



могла да породи значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие без подкрепата на собственика и други източници на финансиране.

Въпреки отчетената загуба за 2018 г. е налице трайна тенденция за намаляване на текущите загуби през последните години. Дружеството отчита положителен паричен поток за 2018 г. от оперативна дейност в размер на 33 476 хил.лв. Към 31 декември 2018 г. собственият капитал на Дружеството е в размер на 230 097 хил.лв. и превишава вписания капитал с 122 448 хил.лв.

Ръководството е предприело следните по-значими мерки за подобряване на финансовото състояние на Дружеството:

- Дружеството е включило в инвестиционната си програма изпълнение на проекти, които да гарантират повишаване на ефективността при производството и преноса на топлинна енергия и ефективността при комбинираното производство на топлинна и електрическа енергия.
- Дружеството провежда политика на оптимизиране на разходите, материалните запаси и технологичните процеси.

Ръководството счита, че въз основа на направените прогнози за бъдещото развитие на Дружеството и предприетите мерки ще успее да продължи своята дейност и да погасява своите задължения, без да се продават активи и без да се предприемат съществени промени в неговата дейност.

3. Промени в счетоводната политика

3.1. Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 1 януари 2018 г.

Дружеството прилага следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството и са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2018 г.:

МСФО 9 „Финансови инструменти” в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС

МСФО 9 „Финансови инструменти“ заменя МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване”. Новият стандарт въвежда значителни промени в класификацията и оценяването на финансови активи, както и нов модел на очакваните кредитни загуби за обезценка на финансови активи.

При прилагането на МСФО 9 Дружеството е използвало преходното облекчение и е избрало да не преизчислява преходни периоди. Разлики, възникващи от промяна на счетоводната политика при прилагането на МСФО 9, във връзка с класификация, оценяване и обезценка се признават в непокритата загуба.

Прилагането на МСФО 9 е засегнало следните области:

- Класификация и оценяване на финансовите активи на Дружеството

Ръководството държи повечето финансови активи, за да събира свързаните с тях договорни парични потоци.



Оценъчна категория	Финансови активи съгласно МСС 39	Финансови активи съгласно МСФО 9	Салдо на 31 декември 2017 г. МСС 39	Корекции за обезценка	Салдо на 1 януари 2018 г. МСФО 9
Нетекущи финансови активи					
	На разположе- ние за продажба	Финансови активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход			
Нетекущи финансови активи	Кредити и вземания	Амортизира- на стойност	665	-	665
Други вземания			-	-	-
Нетекущи финансови активи			<u>665</u>	<u>-</u>	<u>665</u>
Текущи финансови активи					
Търговски и други вземания	Кредити и вземания	Амортизира- на стойност	395 868	(220 405)	175 463
Пари и парични еквиваленти	Кредити и вземания	Амортизира- на стойност	3 553	-	3 553
Текущи финансови активи			<u>399 421</u>	<u>(220 405)</u>	<u>179 016</u>
Общо финансови активи			<u>400 086</u>	<u>(220 405)</u>	<u>179 681</u>

- Обезценка на финансови активи по модела на очакваните кредитни загуби

Моделът на очакваните кредитни загуби има ефект върху търговските вземания на Дружеството. За активи по договор, произтичащи от МСФО 15 и за търговски вземания Дружеството прилага опростен подход за признаване на очакваните кредитни загуби, тъй като те не съдържат съществен компонент на финансиране.

За обезценка на търговските вземания, свързани с топлинна енергия, които към 01.01.2018 г. са възникнали в рамките на предходния 36 месечен период са разработени матрици съответно за вземанията от битови и небитови абонати на база на историческа информация за събираемостта и очакванията за тенденцията за изменението. Вземанията във всяка група са разпределени в интервали на просрочие като към различните интервали са приложени проценти между 1% и 4.9% за вземанията, свързани с топлинна енергия от небитовите абонати и между 4% и 6.3% за вземанията, свързани с топлинна енергия от битови абонати.

За съдебните вземания е оценена консервативна очакваната кредитна загуба към 01.01.2018 г., предвид че този тип вземания се характеризират с пълно неизпълнение – т.е. нежелание или невъзможност на клиента да уреди своето задължение. Поради тази причина, независимо от наличието на решения на съдебните органи и стартираните изпълнителни процедури, събираемостта на тези вземания и респ. очакваните бъдещи входящи парични потоци са несигурни, а вероятността от неизпълнение вече е настъпила спрямо първоначалния актив. За индивидуално значими съдебни вземания към 01.01.2018 г. Дружеството е приложило индивидуален подход за обезценка на база на информация за

развитието на делата, исторически опит и очаквания за размера и времето на получаване на парични потоци по вземането.

Всички търговски и други вземания, които са с изтекъл давностен срок са обезценени на 100% към 01.01.2018 г.

Вземанията от Корпоративна банка АД са били обезценени на 100% преди 01.01.2018 г.

Очакваните кредитни загуби към 01.01.2018 г. по текущи вземания, свързани с продажба на електроенергия за незначителни поради високата и бърза събираемост на тези вземания.

Очакваните кредитни загуби към 01.01.2018 г. на паричните средства по разплащателни сметки на Дружеството са незначителни, тъй като банките са с добър кредитен рейтинг.

Натрупаната загуба от обезценка на търговските и други вземания към 31 декември 2017 г. се равнява с началното салдо на натрупаната обезценка към 1 януари 2018 г., както следва:

	Обезценка на търговски, съдебни и други вземания хил. лв.
Към 31 декември 2017 г. – изчислена съгласно МСС 39	(276 258)
Суми, признати в натрупана загуба	(220 405)
Към 1 януари 2018 г. – изчислена съгласно МСФО 9	<u>(496 663)</u>

МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти” в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС

МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти” и свързаните разяснения към МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти” (наричан по-нататък МСФО 15) заместват МСС 18 „Приходи”, МСС 11 „Договори за строителство”, както и няколко разяснения свързани с приходите. Новият стандарт е приложен ретроспективно без преизчисление, като кумулативният ефект от първоначалното прилагане е признат като корекция на началното салдо на неразпределената печалба към 1 януари 2018 г. В съответствие с преходните разпоредби, МСФО 15 е приложен само към договори, които не са приключени към 1 януари 2018 г.

Прилагането на МСФО 15 засяга главно програмите за лоялни клиенти/бонуси/отстъпки, които са част от обичайната търговска практика на Дружеството и вероятността за събиране на дължимото възнаграждение, за които е извършена корекция на началното салдо на натрупаната загуба в размер на 591 хил.лв. и вземанията и са нетирани вземания и задължени в размер на 12 320 хил.лв. към 01.01.2018 г.



МСС 40 „Инвестиционни имоти” (изменен) – Трансфер на инвестиционни имоти в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС

Изменението пояснява, че трансфер от и към инвестиционни имоти може да се извърши, само ако има промяна в използването на имотите, която се дължи на обстоятелството дали тези имоти започват или спират да отговарят на дефиницията за инвестиционен имот.

КРМСФО 22 „Сделки и авансови плащания в чуждестранна валута” в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС

Разяснението дава насоки как да се отчитат авансови постъпления или плащания съответно на непарични активи или непарични пасиви преди дружеството да е признало свързания с тях актив, разход или приход. Датата на сделката за целите на определяне на обменния курс е датата на първоначалното предплащане за непаричен актив или за пасив по отсрочени приходи. Ако има няколко авансови плащания или постъпления, за всяко отделно плащане се определя дата на сделката.

Годишни подобрения на МСФО 2014-2016 г., в сила от 1 януари 2018 г., приети от ЕС

- МСФО 1 “Прилагане за първи път на МСФО” – Премахване на краткосрочните освобождавания за предприятия, които прилагат за първи път МСФО, относно преминаване към МСФО 7, МСС 19 и МСФО 10, които вече не са приложими.
- МСС 28 “Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия” – Оценяване на асоциирано или съвместно предприятие по справедлива стойност. Изменението пояснява, че изборът от страна на организации с рисков капитал, съвместни фондове, тръстове и подобни организации да оценяват инвестициите в асоциирани или съвместни предприятия по справедлива стойност през печалбата или загубата следва да се извършва отделно за всяко асоциирано или съвместно предприятие при първоначално признаване.

3.2. Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството

Към датата на одобрение на този финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2018 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството. Информация за тези стандарти и изменения, които не се очаква да имат съществен ефект върху финансовия отчет на Дружеството, е представена по-долу.

Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Дружеството през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

МСФО 9 „Финансови инструменти” (изменен) – Предплащания с отрицателно компенсиране, в сила от 1 януари 2019 г., приет от ЕС

Измененията дават възможност на дружествата да оценяват определени финансови активи, които могат да бъдат изплатени предсрочно с отрицателно компенсиране, по справедлива стойност в другия всеобхватен доход вместо в печалбата или загубата.



МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени” в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 16 „Лизинг” в сила от 1 януари 2019 г., приет от ЕС

Този стандарт заменя указанията на МСС 17 „Лизинг“ и въвежда значителни промени в отчитането на лизинги особено от страна на лизингополучателите.

Съгласно МСС 17 от лизингополучателите се изискваше да направят разграничение между финансов лизинг (признат в баланса) и оперативен лизинг (признат извънбалансово). МСФО 16 изисква лизингополучателите да признават лизингово задължение, отразяващо бъдещите лизингови плащания, и ‘право за ползване на актив’ за почти всички лизингови договори. МСС е включил право на избор за някои краткосрочни лизинги и лизинги на маловални активи; това изключение може да бъде приложено само от лизингополучателите.

Счетоводното отчитане от страна на лизингодателите остава почти без промяна.

Съгласно МСФО 16 за договор, който е или съдържа лизинг, се счита договор, който предоставя правото за контрол върху ползването на актива за определен период от време срещу възнаграждение.

Ръководството смята, че ефекта от прилагането на стандарта е несъществен за целите представяне на финансовото състояние на Дружеството.

МСФО 17 „Застрахователни договори” в сила от 1 януари 2021 г., все още не е приет от ЕС

МСС 19 „Доходи на наети лица“ (изменен) – Промяна в плана, съкращаване или уреждане - в сила от 1 януари 2019 г., все още не е приет от ЕС

Тези изменения изискват Дружеството да:

- да използва актуализирани допускания, за да определи разходите за текущ стаж и нетния лихвен процент за остатъка от периода след изменението, съкращаването или уреждането на плана; и
- признава в печалбата или загубата като част от разходите за минал трудов стаж или печалба или загуба от сепаратно всяко намаление на излишък, дори ако този излишък не е бил признат преди поради въздействието на тавана на актива.

МСС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия“ (изменен) – Дългосрочни участия в асоциирани и съвместни предприятия в сила от 1 януари 2019 г., все още не е приет от ЕС

Изменението пояснява, че дружествата следва да отчитат дългосрочни участия в асоциирани и съвместни предприятия, за които не се прилага методът на собствения капитал, съгласно изискванията на МСФО 9.

КРМСФО 23 “Несигурност относно отчитането на данък върху дохода” в сила от 1 януари 2019 г., все още не е приет от ЕС

Разяснението дава насоки как да се прилагат изискванията на МСС 12 относно признаване и оценяване, когато има несигурност относно отчитането на данък върху дохода.

Годишни подобрения на МСФО 2015-2017 г., в сила от 1 януари 2019 г., все още не са приети от ЕС

Тези изменения включват незначителни промени в:

- МСФО 3 „Бизнес комбинации” - дружеството преоценява предишния си дял в съвместно контролирана дейност, когато придобие контрол върху дейността.
- МСФО 11 „Съвместни предприятия” - дружеството не преоценява предишния си дял в съвместно контролирана дейност, когато придобие съвместен контрол върху дейността.
- МСС 12 „Данъци върху дохода” - дружеството отчита всички данъчни последици от плащанията на дивиденди по същия начин както самите тях.
- МСС 23 „Разходи по заеми” - дружеството третира като част от общите заеми всеки заем първоначално взет за разработване на актив, когато активът е готов за планираната употреба или продажба.

4. Счетоводна политика

4.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи съгласно МСФО. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

4.2. Представяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети” Дружеството прие да представя отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в единен отчет.

В отчета за финансовото състояние се представят два сравнителни периода, когато Дружеството:

- а) прилага счетоводна политика ретроспективно;
- б) преизчислява ретроспективно позиции във финансовия отчет; или
- в) прекласифицира позиции във финансовия отчет, когато това има съществен ефект върху информацията в отчета за финансовото състояние към началото на предходния период.

4.3. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

4.4. Отчитане по сегменти

Ръководството определя оперативните сегменти на базата регулативни изисквания и ги определя като регулирана и нерегулирана дейност.

Всеки от тези оперативни сегменти се управлява и отчита отделно, тъй като регулираната дейност се наблюдава от регулаторните органи. При отчитането по сегменти според МСФО 8 „Оперативни сегменти” Дружеството прилага политика на оценяване, съответстваща на политиката на оценяване, използвана във финансовия отчет с изключение на:

- разходите за пенсионни възнаграждения;
- разходите за възнаграждения на персонала на базата на акции;
- разходите за научно - изследователска дейност относно нови стопански дейности; и
- приходите, разходите и печалбите от промени в справедливата стойност на инвестиционни имоти, които не се включват при определянето на оперативната печалба на оперативните сегменти.

Информацията относно резултатите на отделните сегменти, която се преглежда регулярно от лицата, отговорни за вземане на оперативни решения, не включва ефектите от единични не повторяеми събития, например разходи за реструктуриране, правни разходи и разходи за обезценка, когато обезценката се дължи на изолирано неповторяемо събитие. Финансовите приходи и разходи не се включват в резултатите на оперативните сегменти, които редовно се преглеждат от лицата, отговорни за вземане на оперативни решения.

Не са настъпили промени в методите за оценка, използвани за определяне на печалбата или загубата на сегментите в предходни отчетни периоди. Не се прилага асиметрично разпределение между сегментите.

4.5. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят и е вероятно да се получат, като се намалят всички предоставени от Дружеството отстъпки.

Основните приходи, които Дружеството генерира са свързани с продажбата на топлинна и електрическа енергия и услуги, свързани с продажбата на топлинна и електрическа енергия.

За да определи дали и как да признае приходи, Дружеството използва следните 5 стъпки:

- Идентифициране на договора с клиент
- Идентифициране на задълженията за изпълнение
- Определяне на цената на сделката
- Разпределение на цената на сделката към задълженията за изпълнение
- Признаване на приходите, когато са удовлетворени задълженията за изпълнение.



Приходите се признават или в даден момент или с течение на времето, когато или докато Дружеството удовлетвори задълженията за изпълнение, прехвърляйки обещаните стоки или услуги на своите клиенти.

Дружеството признава като задължения по договор възнаграждение, получено по отношение на неудовлетворени задължения за изпълнение и ги представя като други задължения в отчета за финансовото състояние. По същия начин, ако Дружеството удовлетвори задължение за изпълнение, преди да получи възнаграждението, то признава в отчета за финансовото състояние или актив по договора, или вземане, в зависимост от това дали се изисква нещо друго освен определено време за получаване на възнаграждението.

Приходите от продажби на топлинна и електрическа енергия се признават в печалбите или загубите, когато са доставени през преносната мрежа до клиента.

Приходите от топлинна енергия и електроенергия се признават и оценяват по утвърдени и регулирани цени от Комисия за енергийно и водно регулиране.

Съгласно общите условия за продажба на топлинна енергия за битови нужди на клиенти (действали през 2018 г. и 2017 г.) до датата на изготвяне на финансовия отчет се начисляваха неустойки за забавени плащания за фактурираната топлинна енергия след изготвени изравнителни сметки на битови клиенти и за забавени плащания за месечно фактурираната топлинна енергия на стопански клиенти. Неустойките са изчислени на база на законовия лихвен процент за всеки ден просрочие. Неустойки за забавени плащания и непогасени такива са признати в „други приходи” в Отчета за печалбите или загубите и другия всеобхватен доход към 31 декември 2018 г., като сумата включва законната лихва, начислена върху забавените плащания за периода от датата на падеж до датата на плащане, а за неплатените вземания – от датата на падеж до датата на финансовия отчет.

4.5.1. Предоставяне на услуги

Услугите, предоставяни от Дружеството, включват:

- Услугата дялово разпределение на топлинна енергия;
- Абонаментно обслужване и ремонт на чужди абонатни станции;
- Други услуги пряко свързани с основната дейност.

Съгласно чл.139, ал. 2 от Закона за енергетиката, „Топлофикация София” ЕАД предоставя услугата „Дяловото разпределение на топлинната енергия между клиентите в сгради - етажна собственост”, самостоятелно или чрез възлагане на лице, вписано в публичния регистър по чл. 139а от същия закон.

Дружеството е обвързано с дългосрочни договори за предоставяне на услугите абонаментно обслужване и ремонт на чужди абонатни станции.

Приходите от услуги се признават с течение на времето, ако услугата се изпълнява за продължителен период от време и клиента едновременно получава и консумира ползите от услугите, в съответствие със степента на завършеност на договора към датата на финансовия отчет. За приходи от услуги, за които не са изпълнени критериите за признаване в течение на времето приходът се признава към момента на изпълнение на задължението за изпълнение.

Приходът от наеми от предоставяне на инвестиционните имоти на Дружеството по договори за оперативен лизинг се признава на база на линейния метод за периода на лизинга.

4.5.2. Приходи от продажба на стоки

Приход от продажба на стоки се признава, когато Дружеството е прехвърлило на купувача контрола върху предоставените стоки. Счита се, че контролът се прехвърля на купувача, когато клиентът е приел стоките без възражение.

Приходите от продажба на стоки, които не са обвързани с договор за бъдеща сервисна поддръжка, се признават към момента на доставката. Когато стоките изискват приспособяване към нуждите на клиента, модификация или внедряване, Дружеството прилага метод за измерване на напредъка, отчитащ продукцията или метод, отчитащи вложените ресурси.

Когато продажбата на стоки включва поощрения за лоялни клиенти, те се разпределят в рамките на цената на сделката и се признават като пасиви по договор. Полученото възнаграждение се разпределя между отделните задължения за изпълнение, включени в договора за продажба на база на техните единични продажни цени.

4.5.3. Програма лоялни клиенти

За стимулиране на лоялните клиенти, в Дружеството са приети и одобрени от собственика – Столична община, програми насочени в три отделни сегмента, в сила от месец ноември 2013 г.:

- Програма „Лоялен клиент - битови абонати”: в програмата участват лоялни клиенти, които нямат просрочени задължения за топлинна енергия за преходния месец, за 1, 2, 3 и повече години;
- Програма „Търговска отстъпка”: в програмата участват лоялни клиенти, които нямат просрочени месечни задължения за топлинна енергия. Клиентите получават 3% търговска отстъпка за заплатена фактура в 30 дневен срок от датата на издаването;
- Програма „Разсрочена лоялност”: в програмата участват всички клиенти, които са избрали да заплащат на равни месечни вноски и нямат просрочени месечни задължения. За нови клиенти програмата включва бонус за плащане на 11 равни вноски като първата се плаща с 50% отстъпка. При плащане до последния ден на месеца, клиентът получава и 3% отстъпка от фактурата за текущия месец. За стари клиенти на „Топлофикация София” ЕАД при плащане на десет месечни сметки през периода в срок, единадесетата се плаща с 50% отстъпка. При плащане до последния ден на месеца клиентът получава и 3% отстъпка от фактурата за текущия месец. По този начин коректните клиенти получават 4.5% отстъпка на кумулативна месечна база.

4.5.4. Приходи от лихви

Приходите от лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент, съгласно изискванията на МСФО 9 „Финансови инструменти”. Приходите от лихви се признават на принципа на текущото начисляване към края на всеки отчетен период. За всички активи, за които Дружеството е извършило преценка, че не очаква събиране на договорните



парични потоци, или договорните парични потоци са носители на допълнителен риск, при който очакваните бъдещи парични потоци ще бъдат реализирани в намален размер или в по-късен момент от договорения, признават лихвен доход не по-голям от изчисления върху нетната балансова стойност на актива. При финансови, активи, при които Дружеството не очаква събиране на договорните парични потоци, признатият лихвен доход, върху нетната стойност на актива, е равен на нула.

Приходите от законови лихви по съдебни вземания, се признават при тяхното погасяване.

4.5.5. Приходи от финансиране

Първоначално финансиранятия се отчитат като приходи за бъдещи периоди (финансиране), когато има значителна сигурност, че Дружеството ще получи финансирането и ще изпълни условията, при които то е отпуснато. Финансиране, целящо да обезщети Дружеството за текущо възникнали разходи се признава като приход в същия период, в който са възникнали разходите. Финансиране, целящо да компенсира Дружеството за направени разходи по придобиване на активи, се признава като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизация на активите, придобити с полученото финансиране.

4.6. Активи и пасиви по договори с клиенти

Дружеството признава активи и/или пасиви по договор, когато една от страните по договора е изпълнила задълженията си в зависимост от връзката между дейността на предприятието и плащането от клиента. Дружеството представя отделно всяко безусловно право на възнаграждение като вземане. Вземане е безусловното право на предприятието да получи възнаграждение.

Пасиви по договор се признават в отчета за финансовото състояние, ако клиент заплаща възнаграждение или дружеството има право на възнаграждение, което е безусловно, преди да е прехвърлен контрола върху стоката или услугата.

Дружеството признава активи по договор, когато задълженията за изпълнение са удовлетворени и плащането не е дължимо от страна на клиента. Актив по договор е правото на предприятието да получи възнаграждение в замяна на стоките или услугите, които предприятието е прехвърлило на клиент.

4.7. Оперативни разходи

Оперативните разходи се признават в печалбата или загубата при ползването на услугите или на датата на възникването им.

Дружеството отчита два вида разходи, свързани с изпълнението на договорите за доставка на услуги/стоки/с клиенти: разходи за сключване/постигане на договора и разходи за изпълнение на договора. Когато разходите не отговарят на условията за разсрочване съгласно изискванията на МСФО 15, същите се признават като текущи в момента на възникването им като например не се очаква да бъдат възстановени или периодът на разсрочването им е до една година.

Следните оперативни разходи винаги се отразяват като текущ разход в момента на възникването им:

- Общи и административни разходи (освен ако не са за сметка на клиента);



- Разходи за брак на материални запаси;
- Разходи, свързани с изпълнение на задължението;
- Разходи, за които предприятието не може да определи, дали са свързани с удовлетворено или неудовлетворено задължение за изпълнение.

Разходите за гаранции се признават и се приспадат от свързаните с тях провизии при признаването на съответния приход.

4.8. Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективната лихва.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заемите на Дружеството. Всички разходи по заеми, които директно могат да бъдат отнесени към закупуването, строителството или производството на един отговарящ на условията актив, се капитализират през периода, в който се очаква активът да бъде завършен и приведен в готовност за използване или продажба. Останалите разходи по заеми следва да се признават като разход за периода, в който са възникнали, в отчета за печалбата или загубата/отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Финансови разходи”.

Когато са получени заеми без конкретно целево предназначение и те са използвани за придобиването на един отговарящ на условията актив, размерът на разходите по заеми, които могат да се капитализират, се определя чрез прилагане на процент на капитализация към разходите по този актив. Процентът на капитализация е средно претеглената величина на разходите по заеми, отнесени към заемите на Дружеството, които са непогасени през периода, като се изключат заемите, получени специално за целите на придобиване на един отговарящ на условията актив.

4.9. Нематериални активи

Нематериалните активи включват софтуер и лицензии. Те се отчитат по цена на придобиване, включваща всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация, при което капитализираните разходи се амортизират въз основа на линейния метод през оценения срок на полезен живот на активите, тъй като се счита, че той е ограничен.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за съответния период.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното им признаване, се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода на тяхното възникване, освен ако благодарение на тях активът може да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически ползи и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. Ако тези условия са изпълнени, разходите се добавят към себестойността на актива.

Остатъчната стойност и полезният живот на нематериалните активи се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата.



Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- Софтуер 2 години
- Други 2 години

Разходите за амортизация са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи”.

Печалбата или загубата от продажбата на нематериални активи се определя като разлика между постъпленията от продажбата и балансовата стойност на активите и се отразява в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Печалба/(Загуба) от продажба на нетекущи активи”.

Избраният праг на същественост за нематериалните активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

4.10. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Избраният праг на същественост за Имотите, машините и съоръженията на Дружеството е в размер на 700 лв.

За измервателните уреди (търговски уреди за абонатни станции), независимо от цената на придобиване се признават като нетекущи активи.

Последващото оценяване на Имоти, машини и съоръжения се извършва по преоценена стойност, която е равна на справедливата стойност към датата на преоценката, намалена с натрупаните в последствие амортизации и загуби от обезценка. Направените преоценки се представят в отчета за всеобхватния доход и се отчитат в преоценъчен резерв, ако преди това не са били признати загуби/(разходи) от преоценки. При продажба или отписване на преоценения актив останалият преоценъчен резерв се отразява за сметка на неразпределената печалба.

Последващите разходи, свързани с определен актив от имоти, машини и съоръжения, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизацията на имоти, машини и съоръжения се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- Сгради 25 години
- Машини и оборудване 3-10 години
- Съоръжения 25 години
- Транспортни средства 4 години
- Стопански инвентар 7 години
- Компютри 2 години
- Други 7 години



Остатъчната стойност и полезният живот на имоти, машини и съоръжения се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата.

Имоти, машини и съоръжения, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни собствени активи на Дружеството, или на база на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък.

4.11. Тестове за обезценка на нематериални активи и имоти, машини и съоръжения

При изчисляване размера на обезценката Дружеството дефинира най-малката разграничима група активи, за която могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци (единица, генерираща парични потоци). В резултат на това някои от активите подлежат на тест за обезценка на индивидуална база, а други - на база на единица, генерираща парични потоци.

Всички активи и единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка поне веднъж годишно. Всички други отделни активи или единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка, когато събития или промяна в обстоятелствата индикират, че тяхната балансова стойност не може да бъде възстановена.

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. Данните, използвани при тестването за обезценка, се базират на последния одобрен бюджет на Дружеството, коригиран при необходимост с цел елиминиране на ефекта от бъдещи реорганизации и значителни подобрения на активи. Дисконтовите фактори се определят за всяка отделна единица, генерираща парични потоци, и отразяват съответния им рисков профил, оценен от ръководството на Дружеството.

Загубите от обезценка на единица, генерираща парични потоци, се посочват в намаление на балансовата сума на активите от тази единица. За всички активи на Дружеството ръководството преценява последващо дали съществуват индикации за това, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена. Обезценка, призната в предходен период, се възстановява, ако възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, надвишава нейната балансова стойност.

4.12. Инвестиционни имоти

Модел на цената на придобиване

Дружеството отчита като инвестиционни имоти - сгради, които се държат за получаване на приходи от наем, по модела на цената на придобиване.

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по себестойност, включваща покупната цена и всички разходи, които са пряко свързани с инвестиционния имот, например хонорари за правни услуги, данъци по прехвърляне на имота и други разходи по сделката.

След първоначалното им признаване инвестиционните имоти се отчитат по тяхната себестойност, намалена с всички натрупани амортизации и загуби от обезценка.

Последващите разходи, свързани с инвестиционни имоти, които вече са признати във финансовия отчет на Дружеството, се прибавят към балансовата стойност на имотите, когато е вероятно Дружеството да получи бъдещи икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената стойност на съществуващите инвестиционни имоти. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, в който са възникнали.

Дружеството отписва инвестиционните си имоти при продажбата им или при трайното им изваждане от употреба, в случай че не се очакват никакви икономически изгоди от тяхното освобождаване. Печалбите или загубите, възникващи от изваждането им от употреба или тяхната продажба, се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и се определят като разлика между нетните постъпления от освобождаването на актива и балансовата му стойност.

Амортизацията на инвестиционните имоти се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на сградите, който е 25 години.

Приходите от наем и оперативните разходи, свързани с инвестиционни имоти, се представят в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход съответно на ред „Приходи” и ред „Други разходи”.

4.13. Отчитане на лизинговите договори

При лизингополучателя

В съответствие с изискванията на МСС 17 „Лизинг” правата за разпореждане с актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя в случаите, в които лизингополучателят понася съществените рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху наетия актив.

При сключване на договор за финансов лизинг активът се признава в отчета за финансовото състояние на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания плюс непредвидени плащания, ако има такива. В отчета за финансовото състояние се отразява и съответното задължение по финансов лизинг, независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

Впоследствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с изискванията на МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения” или МСС 38 „Нематериални активи”.

Лихвената част от лизинговата вноска представлява постоянен процент от непогасеното задължение и се признава в печалбата или загубата за периода на лизинговия договор.

4.14. Финансови инструменти съгласно МСФО 9, считано от 01.01.2018 г.

4.14.1. Признаване и отписване

Финансовите активи и финансовите пасиви се признават, когато Дружеството стане страна по договорните условия на финансовия инструмент.

Финансовите активи се отписват, когато договорните права върху паричните потоци от финансовия актив изтичат или когато финансовият актив и по същество всички рискове и изгоди се прехвърлят.

Финансовите пасиви се отписват, когато задължението, посочено в договора, е изпълнено, е отменено или срокът му е изтекъл.

4.14.2. Класификация и първоначално оценяване на финансови активи

Първоначално финансовите активи се отчитат по справедлива стойност, коригирана с разходите по сделката, с изключение на финансовите активи по справедлива стойност през печалбата или загубата и търговските вземания, които не съдържат съществен финансов компонент. Първоначалната оценка на финансовите активи по справедлива стойност през печалбата или загубата не се коригира с разходите по сделката, които се отчитат като текущи разходи. Първоначалната оценка на търговските вземания, които не съдържат съществен финансов компонент представлява цената на сделката съгласно МСФО 15.

В зависимост от начина на последващо отчитане, финансовите активи се класифицират в една от следните категории:

- дългови инструменти по амортизирана стойност;
- финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата;
- финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход с или без рекласификация в печалбата или загубата в зависимост дали са дългови или капиталови инструменти.

Класификацията на финансовите активи се определя на базата на следните две условия:

- бизнес моделът на Дружеството за управление на финансовите активи;
- характеристиките на договорните парични потоци на финансовия актив.

Всички приходи и разходи, свързани с финансовите активи, които са признати в печалбата и загубата, се включват във финансови разходи, финансови приходи или други финансови позиции с изключение на обезценката на търговските вземания, която се представя на ред други разходи в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

4.14.3. Последващо оценяване на финансовите активи

Процентите на очакваните загуби за търговските вземания се основават на профилите на плащанията за продажби за период от 36 месеца преди 31 декември 2018 г. или съответно на 1 януари 2018 г., както и на съответните исторически кредитни загуби, настъпили през този период. Историческите стойности на загубите се коригират, за да отразяват текущата и прогнозната информация за макроикономическите фактори, които влияят върху способността на клиентите да уреждат вземанията. Дружеството е определило БВП и

равнището на безработица на страната, като най-важните фактори и съответно коригира историческите загуби въз основа на промени в тези фактори.

Дългови инструменти по амортизирана стойност

Финансовите активи се оценяват по амортизирана стойност, ако активите изпълняват следните критерии и не са определени за оценяване по справедлива стойност през печалбата и загубата:

- дружеството управлява активите в рамките на бизнес модел, чиято цел е да държи финансовите активи и да събира техните договорни парични потоци;
- съгласно договорните условия на финансовия актив на конкретни дати възникват парични потоци, които са единствено плащания по главница и лихва върху непогасената сума на главницата.

Тази категория включва недеривативни финансови активи като заеми и вземания с фиксирани или определими плащания, които не се котират на активен пазар. След първоначалното признаване те се оценяват по амортизирана стойност с използване на метода на ефективната лихва. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е несъществен. Дружеството класифицира в тази категория парите и паричните средства, търговските и други вземания.

Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход

Дружеството отчита финансовите активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход, ако активите отговарят на следните условия:

- Дружеството управлява активите в рамките на бизнес модел, чиято цел е да държи финансовите активи, за да събира договорни парични потоци и да ги продава; и
- Съгласно договорните условия на финансовия актив на конкретни дати възникват парични потоци, които са единствено плащания на главница и лихви върху непогасената сума на главницата.

Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход включват:

- Капиталови ценни книжа, които не са държани за търгуване и които дружеството неотменимо е избрало при първоначално признаване, да признае в тази категория.
- Дългови ценни книжа, при които договорните парични потоци са само главница и лихви, и целта на бизнес модела на дружеството за държане се постига както чрез събиране на договорни парични потоци, така и чрез продажба на финансовите активи.

При освобождаването от капиталови инструменти от тази категория всяка стойност, отчетена в преоценъчния резерв на инструментите се прекласифицира в неразпределената печалба.

При освобождаването от дългови инструменти от тази категория всяка стойност, отчетена в преоценъчния резерв на инструментите се прекласифицира в печалбата или загубата за периода.

Търговски вземания

Търговските вземания са суми, дължими от клиенти за продадени стоки или услуги, извършени в обичайния ход на стопанската дейност. Обикновено те се дължат за уреждане в кратък срок и следователно са класифицирани като текущи. Търговските вземания се признават първоначално в размер на безусловното възнаграждение, освен ако съдържат значителни компоненти на финансиране. Дружеството държи търговските вземания с цел събиране на договорните парични потоци и следователно ги оценява по амортизирана стойност, като използва метода на ефективната лихва. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е несъществен.

4.14.4. Обезценка на финансовите активи

Новите изисквания за обезценка съгласно МСФО 9, използват повече информация, ориентирана към бъдещето, за да признаят очакваните кредитни загуби – моделът за „очакваните кредитни загуби“, който замества „модела на понесените загуби“, представен в МСС 39.

Инструментите, които попадат в обхвата на новите изисквания, включват заеми и други дългови финансови активи, оценявани по амортизирана стойност, търговски вземания, активи по договори, признати и оценявани съгласно МСФО 15, както и кредитни ангажименти и някои договори за финансова гаранция (при емитента), които не се отчитат по справедлива стойност през печалбата или загубата.

Признаването на кредитни загуби вече не зависи от настъпването на събитие с кредитна загуба. Вместо това Дружеството разглежда по-широк спектър от информация при оценката на кредитния риск и оценяването на очакваните кредитни загуби, включително минали събития, текущи условия, разумни и поддържащи прогнози, които влияят върху очакваната събираемост на бъдещите парични потоци на инструмента.

При прилагането на този подход, насочен към бъдещето, се прави разграничение между:

- финансови инструменти, чието кредитното качество не се е влошило значително спрямо момента на първоначалното признаване или имат нисък кредитен риск (Фаза 1) и
- финансови инструменти, чието кредитното качество се е влошило значително спрямо момента на първоначалното признаване или на които кредитния риск не е нисък (Фаза 2)
- „Фаза 3“ обхваща финансови активи, които имат обективни доказателства за обезценка към отчетната дата.

12-месечни очаквани кредитни загуби се признават за първата категория, докато очакваните загуби за целия срок на финансовите инструменти се признават за втората категория. Очакваните кредитни загуби се определят като разликата между всички договорни парични потоци, които се дължат на Дружеството и паричните потоци, които тя действително очаква да получи („паричен недостиг“). Тази разлика е дисконтирана по

първоначалния ефективен лихвен процент (или с коригирания спрямо кредита ефективен лихвен процент).

Изчисляването на очакваните кредитни загуби се определя на базата на вероятностно претеглената приблизителна оценка на кредитните загуби през очаквания срок на финансовите инструменти.

Търговски и други вземания, активи по договор

Дружеството използва опростен подход при отчитането на търговските и други вземания, както и на активите по договор и признава загуба от обезценка като очаквани кредитни загуби за целия срок. Те представляват очакваният недостиг в договорните парични потоци, като се има предвид възможността за неизпълнение във всеки момент от срока на финансовия инструмент. Дружеството използва своя натрупан опит, външни показатели и информация в дългосрочен план, за да изчисли очакваните кредитни загуби чрез разпределянето на клиентите по индустрии и сročна структура на вземанията и използвайки матрица на провизиите.

Дружеството винаги оценява коректив за загуби в размер, равен на очакваните кредитни загуби за целия срок на инструмента за: търговски вземания или активи по договор, които произтичат от сделки, попадащи в обхвата на МСФО 15, и които:

- не съдържат съществен компонент на финансиране (или, когато предприятието прилага практически целесъобразна мярка за договори със срок от една година или по-кратък) в съответствие с МСФО 15; или
- за активи по договор, които са в обхвата на МСФО 15 (активи или вземания) и съдържат съществен компонент на финансиране, Дружеството признава коректив за загуби в размер, равен на очакваните кредитни загуби за целия срок на инструмента.

Тази счетоводна политика се прилага както за отделни търговски вземания и активи по договори, така и за всички подобни търговски вземания или активи по договор. Съгласно опростения подход не е необходимо да се извършва мониторинг за значителното увеличение на кредитния риск, ако има възникнало такъв. Вместо това, от Дружеството се изисква да измерва непрекъснато очакваните кредитни загуби за целия срок на актива.

Прилагане на матрица за обезценка за вземанията, свързани с топлинна енергия

Матрицата на обезценка представлява прилагането на съответните проценти на загуби към салдата от търговски вземания и вземания от свързани лица (т.е. възрастов анализ на търговски вземания). Дружеството прилага различни проценти на загуби, калкулирани на база историческа информация, в зависимост от броя на дните, през които търговските вземания са просрочени.

Метод за определяне на историческите загуби:

Дружеството анализира събираемостта на търговските вземания на база на историческа информация, генерирана за последните 3 периода, предхождащи текущия отчетен период. За целта, тези вземания се групират в отделни категории според периода им на погасяване. Процентът исторически загуби се калкулира като отношение между непогасената част от всички анализирани вземания към определен момент към вземанията, попадащи в съответната категория на погасяване.



Дружеството определя, дали историческите загуби са възникнали при икономически условия, които се е очаквало, че съществуват към датата на баланса. В зависимост от това, Дружеството коригира при необходимост избраните исторически проценти на загуби с наличната към момента информация.

Определяне на очакваните загуби:

Дружеството изготвя възрастов анализ на несъбраните вземания към датата на изготвяне на финансовия отчет. Търговските вземания се разпределят в същите категории, използвани при метода за определяне на историческите загуби. Очакваните загуби се изчисляват като всяка категория вземания се умножава със съответния за нея процент, изчислен по метода за определяне на историческите загуби.

За обезценка на търговските вземания, свързани с топлинна енергия, които към 31.12.2018 г. са възникнали в рамките на 36 месечен период са разработени матрици за обезценка съответно за вземанията от битови и небитови абонати на база на историческа информация за събираемостта и очакванията за тенденцията за изменението. Вземанията във всяка група са разпределени в интервали на просрочие като към различните интервали са приложени проценти между 1% и 4.9% за вземанията, свързани с топлинна енергия от небитовите абонати и между 3% и 4.5% за вземанията, свързани с топлинна енергия от битови абонати.

За съдебните вземания очакваната кредитна загуба към 31.12.2018 г. е определена като към размера на съдебните вземания е приложен усреднен коефициент на несъбираемост на съдебните вземания изчислен на база на усреднен коефициент на събираемост за период от 4 години изчислен като отношение на събраните през всеки период суми спрямо салдо от предходния период. Предвид че този тип вземания се характеризират с пълно неизпълнение – т.е. нежелание или невъзможност на клиента да уреди своето задължение. Поради тази причина, независимо от наличието на решения на съдебните органи и стартираните изпълнителни процедури, събираемостта на тези вземания и респ. очакваните бъдещи входящи парични потоци са несигурни, а вероятността от неизпълнение вече е настъпила спрямо първоначалния актив. За индивидуално значими съдебни вземания към 31.12.2018 г. Дружеството е приложило индивидуален подход за определяне на обезценка на база на актуална информация за развитието на делата, исторически опит и очаквания за размера и времето на получаване на парични потоци по вземането.

Всички търговски и други вземания, които са с изтекъл давностен срок са обезценени на 100% към 31.12.2018 г.

Вземанията от Корпоративна банка АД са били обезценени на 100% преди 01.01.2018 г.

Очакваните кредитни загуби към 31.12.2018 г. по текущи вземания, свързани с продажба на електроенергия са незначителни поради високата и бърза събираемост на тези вземания.

Формула за определяне на очакваните кредитни загуби на парични средства в банки

$$ECL = EAD * LGD * PD$$

- EAD - Сума на депозирания средства, вкл. депозити на виждане (разплащателни сметки);

- LGD - В зависимост от кредитния рейтинг, присъединен на банката прилагаме стойност на LGD;
- PD - В зависимост от кредитния рейтинг, присъединен на банката прилагаме стойност на LGD.

ECL (OK3) представлява сумата на очакваните кредитни загуби за всяка експозиция към финансова институция, към която е изложено Дружеството.

Очакваните кредитни загуби към 01.01.2018 г. и към 31.12.2018 г. на паричните средства по разплащателни сметки на Дружеството са незначителни, тъй като банките са с добър кредитен рейтинг.

4.15. Финансови инструменти, съгласно МСС 39, до 31.12.2017 г.

Финансовите активи и пасиви се признават, когато Дружеството стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

При първоначално признаване на финансов актив и финансов пасив Дружеството ги оценява по справедлива стойност плюс разходите по транзакцията с изключение на финансовите активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се признават първоначално по справедлива стойност.

Финансовите активи се признават на датата на сделката / датата на уреждането.

Финансовите активи и финансовите пасиви се оценяват последващо, както е посочено по-долу.

4.15.1. Финансови активи

С цел последващо оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, те се класифицират в следните категории:

- кредити и вземания;
- финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- инвестиции, държани до падеж;
- финансови активи на разположение за продажба.

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в другия всеобхватен доход на Дружеството. Всички финансови активи с изключение на тези, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, подлежат на тест за обезценка към датата на финансовия отчет. Финансовите активи се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства за това. Прилагат се различни критерии за определяне на загубата от обезценка в зависимост от категорията на финансовите активи, както е описано по-долу.



Всички приходи и разходи, свързани с притежаването на финансови инструменти, се отразяват в печалбата или загубата при получаването им, независимо от това как се оценява балансовата стойност на финансовия актив, за който се отнасят, и се представят в отчета за печалбата или загубата/отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на редове „Финансови разходи”, „Финансови приходи” или „Други финансови позиции”, с изключение на загубата от обезценка на търговски вземания, която се представя на ред „Други разходи”.

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от индустрията и региона на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Загубата от обезценка на търговските вземания се представя в отчета за печалбата или загубата/отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Други разходи”.

4.15.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в печалбата или загубата на ред „Финансови разходи” или „Финансови приходи”.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, с изключение на финансови инструменти, държани за търгуване или определени за оценяване по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се оценяват по справедлива стойност с отчитане на промените в печалбата или загубата.

Банковите заеми са взети с цел дългосрочно подпомагане на дейността на Дружеството. Те са отразени в отчета за финансовото състояние на Дружеството, нетно от разходите по получаването на заемите. Финансови разходи като премия, платима при уреждане на дълга или обратното му изкупуване, и преки разходи по сделката се отнасят в отчета за

печалбата или загубата/отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на принципа на начислението, като се използва методът на ефективната лихва, и се прибавят към преносната стойност на финансовия пасив до степента, в която те не се уреждат към края на периода, в който са възникнали.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на акционерите, се признават, когато дивидентите са одобрени на общото събрание на акционерите.

4.15. Материални запаси

Материалните запаси включват материали и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват директните разходи по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им, както и част от общите производствени разходи, определена на базата на нормален производствен капацитет. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

4.16. Данъци върху дохода

Разходите за данъци, признати в печалбата или загубата, включват сумата на отсрочените и текущи данъци, които не са признати в другия всеобхватен доход или директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи и преценката на ръководството за вероятността за възникване на бъдещи облагаеми доходи, чрез които да се усвоят отсрочени данъчни активи.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират, само когато Дружеството има право и намерение да компенсира текущите данъчни активи или пасиви от същата данъчна институция.

Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви се признава като компонент от данъчния приход или разход в печалбата или загубата, освен ако те не са свързвани с позиции, признати в другия всеобхватен доход или директно в собствения капитал, при което съответният отсрочен данък се признава в другия всеобхватен доход или в собствения капитал.

4.17. Парни и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се състоят от наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки и безсрочни депозити и депозити до 3 месеца.

4.18. Собствен капитал, резерви

Акционерният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Законовите резерви са създадени съгласно изискванията на Търговския закон и представляват 10% от акционерния капитал.

Другите резерви включват общи резерви, други резерви, резерви от преоценки по планове с дефинирани доходи.

Неразпределената печалба/(натрупаната загуба) включва печалбата/(загубата) за година и натрупаните печалби и непокрити загуби от минали години.

4.19. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на служителите

Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Краткосрочните доходи на служителите са представени в текущите пасиви на ред „Задължения към персонала и осигурителни институции” по недисконтирана стойност.



Дружеството отчита като дългосрочни задължения, задълженията по компенсируеми отпуски, възникнали във връзка с неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати. Дружеството е признало правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на МСС 19 „Доходи на наети лица”.

Ръководството на Дружеството оценява задължението по изплащане на дефинирани доходи веднъж годишно с помощта на независим актюер. Оценката на задълженията е базирана на основни актюерски допускания: демографски допускания: смъртност и вероятност за оттегляния; финансови допускания: ръст на заплати и процент на дисконтиране и други актюерски допускания. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година като се взема предвид доходността на висококачествени корпоративни облигации. При условие, че няма развит капиталов пазар могат да се използват пазарните доходи на правителствените облигации. Използваният дисконтов процент е в размер на 2% за целия срок на задължението.

Актюерските печалби или загуби не се признават за разходи. Разходите за лихви, свързани с пенсионните задължения, са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за персонала”.

Задължението, признато в отчета за финансовото състояние относно планове с дефинирани доходи, представлява настоящата стойност на задължението по изплащане на дефинирани доходи към края на отчетния период, намалена със справедливата стойност на активите по плана и включваща корекциите за непризнати актюерски печалби или загуби и разходи за извършени услуги.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане.

4.20. Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

Значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети, са описани по-долу. Основните източници на несигурност при използването на приблизителните счетоводни оценки са описани в пояснителна бележка 4.19.

4.21. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

4.22. Обезценка на нефинансови активи

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба.

4.23. Полезен живот на амортизируеми активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период.

Към 31 декември 2018 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. Преносните стойности на активите са анализирани в пояснения 7, 8 и 9. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

4.24. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. При определяне на нетната реализируема стойност ръководството взема предвид най-надеждната налична информация към датата на приблизителната оценка.

4.25. Задължение за изплащане на дефинирани доходи

Ръководството оценява веднъж годишно с помощта на независим актюер задължението за изплащане на дефинирани доходи. Действителната стойност на задължението може да се различава от предварителната оценка поради нейната несигурност. Оценката на задължението за изплащане на дефинирани доходи на стойност 5 197 хил. лв. (2016 г.: 4 176 хил. лв.) се базира на статистически показатели за инфлация, разходи за здравно обслужване и смъртност. Друг фактор, който оказва влияние, са предвидените от Дружеството бъдещи увеличения на заплатите. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година спрямо лихвените проценти на висококачествени корпоративни облигации, които са деноминирани във валутата, в която ще бъдат изплащани дефинираните доходи и които са с падеж, съответстващ приблизително на падежа на съответните пенсионни задължения. Несигурност в приблизителната оценка съществува по отношение на актюерските допускания, която може да варира и да окаже значителен ефект върху стойността на задълженията за изплащане на дефинирани доходи и свързаните с тях разходи.

4.26. Оценяване по справедлива стойност

Ръководството използва техники за оценяване на справедливата стойност на нефинансови активи. При прилагане на техники за оценяване ръководството използва в максимална степен пазарни данни и предположения, които пазарните участници биха възприели при



оценяването на даден инструмент. Когато липсват приложими пазарни данни, ръководството използва своята най-добра оценка на предположенията, които биха направили пазарните участници. Тези оценки могат да се различават от действителните цени, които биха били определени при справедлива пазарна сделка между информирани и желаещи страни в края на отчетния период (вж. пояснение 35).

4.27. Провизии

Дружеството е ответник по няколко съдебни дела към настоящия момент, чийто изход е по-вероятно да не доведе до бъдещи изходящи парични потоци. Провизии във финансовия отчет не са признати. Съдебните спорове нямат да бъдат разглеждани тук по-подробно, за да се избегнат предубеждения, свързани с позицията на Дружеството в горепосочените спорове.

4.28. Приходи, свързани с безвъзмездни средства за нефинансови активи

Стойността на отсрочените приходи е 59 347 хил. лв. (2017 г.: 59 784 хил. лв.) и се признават когато съществува разумна сигурност, че дарението ще бъде получено и че всички свързани с него условия ще бъдат изпълнени.

Безвъзмездните средства (дарения), предоставени по Програми, свързани с нетекущи активи се представят в Отчета за финансовото състояние, като безвъзмездни средства, свързани с финансиране за нетекущи активи и се признават в отчета за всеобхватния доход като текущ приход систематично за срока на полезния живот на актива, за който са предоставени.

4.26.1 Безвъзмездно предоставени квоти емисии на парникови газове Европейската схема за търговия с емисии (ЕСТЕ)

Поради липса на счетоводен стандарт или разяснение в рамките на МСФО, който специфично да разглежда счетоводното отчитане на трансакции, свързани с емисия на парникови газове, ръководството на Дружеството е възприело политика, която счита за най-подходяща и надеждна за потребителите на финансовите отчети.

Съгласно одобрен от ЕК списък с безплатно разпределени квоти на инсталациите в ЕСТЕ на парникови газове съгласно чл. 10а на Директива 2003/87/ЕО за периода от 2013 г. до 2020 г. на „Топлофикация София” ЕАД са разпределени квоти, както следва:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	<i>EUA</i>	<i>EUA</i>	<i>EUA</i>	<i>EUA</i>	<i>EUA</i>	<i>EUA</i>	<i>EUA</i>	<i>EUA</i>
Безплатни квоти	947 845	844 894	745 475	649 822	559 356	472 563	388 577	307 650

Предоставените емисии за квоти не се отчитат като актив. За изразходваните емисии се изготвят годишни доклади за всяка една от регистрираните инсталации, като се описват техническите характеристики на инсталациите, разходваното количество гориво по вид, произведената енергия по вид. От посочените технически данни и съобразно определения емисионен фактор от последната публикувана Национална инвентаризация на газовете се изчислява количеството на отделените емисии при работа на съответната инсталация. Годишните доклади на инсталациите се заверяват от регистриран верификатор и в срок до 31 март на текущата година се представят в Изпълнителната агенция по околна среда.

Дружеството има верифицирани годишни доклади за деветте си инсталации от 2007 г. до 2017 г. включително.

Безвъзмездно получените от държавата квоти за емисии на парникови газове се признават в отчета за финансовото състояние по стойност на придобиване равна на нула. При продажба, в случай че има такива, се отчита брутната стойност на продажбата на емисии и се представят като „Други приходи”.

4.26.2 Безплатни квоти емисии на парникови газове, свързани с правото на дерогация по член 10в, параграф 5 от Директива 2003/87/ЕО

„Топлофикация София” ЕАД е включена в „Националния план за инвестиции” (НПИ) на Република България, свързан с правото на дерогация по член 10в, параграф 5 от Директива 2003/87/ЕО Европейския парламент и на Съвета на Европа с инвестиционни проекти на обща стойност 19 650 990 евро. Съгласно изискванията, размерът на инвестициите, доколкото това е възможно трябва да бъде по-голям или равен на стойността на определените безплатни квоти, за да се приеме за изпълнен. В съответствие с „НПИ 2013-2020 г.”, допустимите проектни инвестиции на Дружеството по години в евро са както следва:

Проект	Стойност в евро
2012 Рехабилитация на топлопреносната мрежа на ТЕЦ „София Изток” - BG - \$ - 0221	1 268 500
2014 Ко-генерираща инсталация във ВОЦ „Х. Димитър” - BG - \$ - 0080	1 192 500
Рехабилитация на топлопреносната мрежа на ТЕЦ „София” - BG - \$ - 0219	820 995
2015 Ко-генерираща инсталация във ВОЦ „Х. Димитър” - BG - \$ - 0081	2 587 500
Модернизация на ТГ 4 - BG - \$ - 0083	2 252 500
Рехабилитация на топлопреносната мрежа на ТЕЦ „София” - BG - \$ - 0216	820 995
Рехабилитация на топлопреносната мрежа на ТЕЦ „София Изток” - BG - \$ - 0222	890 000
2016 Ко-генерираща инсталация във ВОЦ „Х. Димитър” - BG - \$ - 0082	725 000
Модернизация на ТГ 4 - BG - \$ - 0084	4 806 000
Рехабилитация на топлопреносната мрежа на ТЕЦ „София Изток” - BG - \$ - 0214	890 000
2017 Модернизация на ТГ 4 - BG - \$ - 0085	1 360 000
Рехабилитация на топлопреносната мрежа на ТЕЦ „София Изток” - BG - \$ - 0223	740 500
2018 Рехабилитация на топлопреносната мрежа на ТЕЦ „София Изток” - BG - \$ - 0215	740 500

Проект	Стойност в евро
2019 Подмяна на мрежови връзки в топлофикационната система ТЕЦ „София”- BG - \$ - 0220	194 000
Рехабилитация на топлопреносната мрежа на ТЕЦ „София Изток” - BG - \$ - 0224	362 000

През 2016 г., в изпълнение на „НПИ 2013-2020 г.”, Дружеството успешно реализира част от инвестиционен проект BG - \$ - 0222 за Рехабилитация на топлопреносната мрежа на ТЕЦ „София Изток” на стойност 2 698 106,34 лева и BG - \$ - 0214 за Рехабилитация на топлопреносната мрежа на ТЕЦ „София Изток” на стойност 3 004 567,52 лева.

През 2017 г., в изпълнение на „НПИ 2013-2020 г.”, Дружеството успешно реализира част от инвестиционен проект BG - \$ - 0085 за Модернизация на ТГ 4 на ТЕЦ „София Изток” на стойност 1 620 795,48 лева и BG - \$ - 0223 за Рехабилитация на топлопреносната мрежа на ТЕЦ „София Изток” на стойност 128 986,63 лева.

През 2018 г., в изпълнение на „НПИ 2013-2020 г.”, Дружеството не е реализирало части от инвестиционите проекти.

5 Отчитане по сегменти

Отчитането по сегменти е задължително както в индивидуалния, така и в консолидирания финансов отчет, само ако дългови или капиталови инструменти на Дружеството се търгуват на публичен пазар, или Дружеството подава или е в процес на подаване на своите финансови отчети пред комисия по ценни книжа или друга регулаторна организация.

Регулаторният орган е определил следните оперативни сегменти:

- Регулирана дейност – производство на електрическа енергия и производство, пренос и разпределение на топлинна енергия;
- Нерегулирана дейност – услуга дялово разпределение на топлинна енергия и други.

Тези оперативни сегменти се наблюдават от регулаторния орган и ръководството на Дружеството, и се вземат стратегически решения на базата на коригираните оперативни резултати на сегментите.

В допълнение по-малки оперативни сегменти, които не преминават количествените прагове, са обединени по-долу в сегмент „Други”, чиято дейност и основен източник на приходи са лихви по просрочени вземания, възнаграждения на собствени адвокати, наеми на активи и други дейности пряко свързани с основната регулираната дейност.

Информацията за отделните сегменти може да бъде анализирана за представените отчетни периоди, както следва:



	Регулирана дейност Топлинна енергия	Електри- ческа енергия	Нерегулирана дейност Услуга дялово разпреде- ление	Други	Общо
	2018 ‘000 лв.	2018 ‘000 лв.	2018 ‘000 лв.	2018 ‘000 лв.	2018 ‘000 лв.
Приходи от:					
- външни клиенти	310 853	101 709	8 746	14 264	435 572
- други сегменти	-	-	-	-	-
Приходи на сегмента	310 853	101 709	8 746	14 264	435 572
Разходи за материали	(257 671)	(44 894)	(131)	(23)	(302 719)
Разходи за външни услуги	(16 427)	(777)	(8 176)	263	(25 117)
Разходи за персонал	(48 577)	(4 335)	(348)	(1 371)	(54 631)
Амортизация на нефинансови активи	(27 643)	(2 113)	(1)	(108)	(29 865)
Обезценка на нефинансови активи	-	-	-	34 354	34 354
Други разходи	(40 019)	(4 688)	(3)	(34 216)	(78 926)
Оперативна печалба/(загуба) на сегмента	(79 484)	44 902	87	13 163	(21 332)
Активи на сегмента	967 469	80 259	4 594	40 504	1 092 826
Пасиви на сегмента	760 270	63 728	15 432	23 299	862 729

	Регулирана дейност Топлинна енергия	Електри- ческа енергия	Нерегулирана дейност Услуга дялово разпреде- ление	Други	Общо
	2017 ‘000 лв.	2017 ‘000 лв.	2017 ‘000 лв.	2017 ‘000 лв.	2017 ‘000 лв.
Приходи от:					
- външни клиенти	276 935	80 055	8 442	15 007	380 439
- други сегменти	-	-	-	-	-
Приходи на сегмента	276 935	80 055	8 442	15 007	380 439
Разходи за материали	(222 039)	(31 337)	(172)	(33)	(253 581)
Разходи за външни услуги	(14 731)	(541)	(7 857)	330	(22 799)
Разходи за персонал	(45 901)	(2 835)	(307)	(1 801)	(50 844)
Амортизация на нефинансови активи	(29 490)	(1 598)	(1)	(50)	(31 139)
Обезценка на нефинансови активи	-	-	-	(12 925)	(12 925)
Други разходи	(14 581)	(1 174)	(3)	(29 655)	(45 413)



**Оперативна
печалба/(загуба) на
сегмента**

	<u>(49 807)</u>	<u>42 570</u>	<u>102</u>	<u>(29 127)</u>	<u>(36 262)</u>
Активи на сегмента	<u>850 192</u>	<u>47 575</u>	<u>5 044</u>	<u>6 614</u>	<u>909 425</u>
Пасиви на сегмента	<u>704 513</u>	<u>37 000</u>	<u>8 267</u>	<u>10 605</u>	<u>760 385</u>

Общата сума на приходите, оперативната печалба/(загуба) и активите на отделните сегменти са равнени със съответните позиции в финансовия отчет на Дружеството, както следва:

	2018 ‘000 лв.	2017 ‘000 лв.
Приходи		
Общо приходи на сегменти	435 572	380 439
Приходи от инвестиционни имоти	306	100
Капитализирани разходи	469	861
	<u>436 347</u>	<u>380 539</u>

	2018 ‘000 лв.	2017 ‘000 лв.
Печалба или загуба		
Оперативна печалба/(загуба) на сегментите	(21 332)	(36 262)
Приходи от инвестиционни имоти	306	100
Разходи за пенсионни възнаграждения	(349)	(327)
Капитализирани разходи за придобиване на активи	469	861
Оперативна загуба на Дружеството	<u>(20 906)</u>	<u>(35 628)</u>
Финансови разходи	(222)	(202)
Финансови приходи	1	1
Загуба на Дружеството преди данъци	<u>(21 127)</u>	<u>(35 829)</u>

Ако Дружеството разпределя разходите за данъци/приходите от данъци по сегменти, може да бъде представено равнение на печалбата/(загубата) на сегментите с печалбата/(загубата) на Дружеството след данъци.

	2018 ‘000 лв.	2017 ‘000 лв.
Активи		
Общо активи на сегментите без инвестиционни имоти	1 091 010	907 519
Инвестиционни имоти	1 816	1 906
Активи на Дружеството	<u>1 092 826</u>	<u>909 425</u>

През представените отчетни периоди неразпределените оперативни приходи и разходи се състоят главно от разходите за пенсионни възнаграждения и приходите, разходите и печалбите от промени в справедливата стойност на инвестиционни имоти.

Приходите на Дружеството могат да бъдат анализирани за всеки основен вид продукт и услуга както следва:

	2018 ‘000 лв.	2017 ‘000 лв.
Продажби на топлинна енергия	310 853	276 935
Продажби на електрическа енергия	101 709	80 055
Приходи от продажби на енергия	412 562	356 990
Приходи от дялово разпределение	8 746	8 442
Приходи от присъдени юрисконсултантски възнаграждения	1 676	2 341
Наеми	889	872
Други услуги	4 346	4 384
Приходи от услуги	15 657	16 039
Приходи от лихви по просрочени вземания	7 659	7 510
Капитализирани разходи за придобиване на активи	469	861
Общо приходи на Дружеството	436 347	381 400

6 Ефект от промяна на счетоводната политика

Както е оповестено в пояснение 3.1., МСФО 9 е приложен без преизчисляване на сравнителната информация. Прекласификациите и корекциите, произтичащи от тези промени в счетоводната политика на Дружеството, не се отразяват в отчета за финансовото състояние към 31 декември 2017 г., а се признават в отчета за финансовото състояние към 1 януари 2018 г.

Следващата таблица показва корекциите, признати за всяка отделна позиция.

Отчет за финансовото състояние към 31 декември 2017 г.

	31 декември 2017 ‘000 лв.	МСФО 9 ‘000 лв.	МСФО 15 ‘000 лв.	01 януари 2018 ‘000 лв.
Активи				
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения	478 427	-	-	478 427
Нематериални активи	1 191	-	-	1 191
Инвестиционни имоти	1 906	-	-	1 906
Нетекущи финансови активи	665	-	-	665
Други нетекущи вземания	-	-	-	-
Общо нетекущи активи	482 189	-	-	482 189
Текущи активи				
Материални запаси	27 815	-	-	27 815
Търговски и други вземания	395 868	(220 405)	(12 911)	162 552
Пари и парични еквиваленти	3 553	-	-	3 553
Общо текущи активи	427 236	(220 405)	(12 911)	193 920
Общо активи	909 425	(220 405)	(12 911)	676 109



	31 декември 2017 '000 лв.	МСФО 9 '000 лв.	МСФО 15 '000 лв.	01 януари 2018 '000 лв.
Собствен капитал и пасиви				
Акционерен капитал	107 649	-	-	107 649
Законови резерви	10 765	-	-	10 765
Преоценъчен резерв на нефинансови активи	383 657	-	-	383 657
Други резерви	1 078	-	-	1 078
Натрупани загуби	(354 109)	(220 405)	(591)	(575 105)
Общо капитал	149 040	(220 405)	(591)	(71 956)
Пасиви				
Нетекущи пасиви				
Дългосрочна част на заеми	6 288	-	-	6 288
Търговски и други задължения	500 465	-	-	500 465
Пенсионни и други задължения към персонала	4 949	-	-	4 949
Безвъзмездни средства, предоставени по програми	57 031	-	-	57 031
Отсрочени данъчни пасиви	21 381	-	-	21 381
Общо нетекущи пасиви	590 114	-	-	590 114
Текущи пасиви				
Текуща част на заеми	4 244	-	-	4 244
Търговски и други задължения	155 305	-	(12 320)	142 985
Задължения към персонала и осигурителни институции	3 936	-	-	3 936
Данъчни задължения	2 965	-	-	2 965
Безвъзмездни средства, предоставени по програми	3 821	-	-	3 821
Общо текущи пасиви	170 271	-	(12 320)	157 951
Общо пасиви	760 385	-	-	748 065
Общо капитал и пасиви	909 425	(220 405)	(12 911)	676 109

Общият ефект върху натрупаната загуба на Дружеството към 1 януари 2018 г. е представен, както следва:

Крайно салдо към 31 декември 2017 г.

Корекции от прилагането на МСФО 9:

Увеличение на загубата от обезценка на търговските и други
вземания в резултат на промяна на счетоводната политика

Натрупана
загуба
'000 лв.
(354 109)

(220 405)
(220 405)



Корекции от прилагането на МСФО 15:

Корекция за предоставени отстъпки

(591)

(591)

Начално салдо към 1 януари 2018 г. – МСФО 9/МСФО 15

(575 105)

7 Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на Дружеството включват земи, сгради, машини и съоръжения, транспортни средства, материали за инвестиционната програма и други. Балансовата стойност може да бъде анализирана, както следва:

	Земя	Сгради	Машини съоръже- ния	Транспо- ртни средства	Други	Разходи за придо- биване и предос- тавени аванси	Материали за инвести- ционна програма	Общо
<i>В хиляди лева</i>								
Брутна балансова стойност								
Салдо на 1 януари 2018 г.	20 700	32 468	540 669	8 669	8 114	35 100	8 808	654 528
Придобити активи	-	-	-	-	-	28 366	6 702	35 068
Отписани активи	-	-	(3 569)	-	-	-	-	(3 569)
Вътрешни трансфери	84	-	17 546	106	2 136	(19 872)	-	-
Възстановена обезценка	-	-	1 446	-	-	-	-	1 446
Преценка на активи	156 609	16 819	174 150	4 100	6 386	-	-	358 064
Отписана амортизация преди преценка на активи	-	(5 375)	(186 976)	(4 641)	(6 091)	-	-	(203 083)
Салдо към 31 декември 2018 г.	177 393	43 912	543 266	8 234	10 545	43 593	15 510	842 454
Амортизации								
Салдо на 1 януари 2018 г.	-	(4 124)	(162 290)	(3 925)	(5 761)	-	-	(176 101)
Начислена амортизация	-	(1 298)	(26 214)	(716)	(838)	-	-	(29 066)
Отписана амортизация	-	-	1 333	-	-	-	-	1 333
Отписана амортизация преди преценка на активи	-	5 375	186 976	4 641	6 091	-	-	203 083
Салдо към 31 декември 2018 г.	-	(47)	(195)	-	(508)	-	-	(751)
Балансова стойност								
Балансова стойност на 1 януари 2018 г.	20 700	28 343	378 379	4 744	2 353	35 100	8 808	478 427
Балансова стойност към 31 декември 2018 г.	177 393	43 865	543 071	8 234	10 037	43 593	15 510	841 703



	Земя	Сгради	Машини съоръже- ния	Транспо- ртни средства	Други	Разходи за придо- биване и предоста- вени аванси	Матернали за инвести- ционна програма	Общо
<i>В хиляди лева</i>								
Брутна балансова стойност								
Салдо на 1 януари 2017 г.	20 955	33 970	524 017	8 244	7 806	23 117	10 101	628 210
Придобити активи	-	-	-	-	-	34 079	-	34 079
Отписани активи	(266)	(137)	(2 782)	(8)	(385)	-	-	(3 578)
Вътрешни трансфери	11	-	20 880	433	693	(22 017)	-	-
Вътрешни трансфери към други активи	-	(1 365)	-	-	-	(79)	(1 293)	(2 737)
Салдо към 31 декември 2017 г.	20 700	32 468	542 115	8 669	8 114	35 100	8 808	655 974
Амортизации								
Салдо на 1 януари 2017 г.	-	(2 875)	(135 789)	(3 277)	(5 456)	-	-	(147 397)
Амортизация	-	(1 316)	(28 010)	(656)	(691)	-	-	(30 673)
Отписани активи	-	66	1 509	8	386	-	-	1 969
Салдо към 31 декември 2017 г.	-	(4 125)	(162 290)	(3 925)	(5 761)	-	-	(176 101)
Балансова стойност								
Балансова стойност на 1 януари 2017 г.	20 955	31 095	388 228	4 966	2 352	23 116	10 101	480 813
Балансова стойност към 31 декември 2017 г. преди обезценка	20 700	28 343	379 825	4 744	2 353	35 100	8 808	479 873
Обезценка	-	-	(1 446)	-	-	-	-	(1 446)
Балансова стойност към 31 декември 2017 г.	20 700	28 343	378 379	4 744	2 353	35 100	8 808	478 427

За активите от Имоти, машини и съоръжения, Дружеството е приело като модел за последваща оценка „модел на преоценена стойност“ по МСС 16.

Всички разходи за амортизация са включени в отчета за печалбите или загубите и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация“.

Активите от Имоти, машини и съоръжения на Дружеството са преоценени към 31 декември 2018 г. от независим оценител. Оценката на активите от групата е направена индивидуално по активи и са изчислени справедливи пазарни стойности по метода на амортизираната възстановима стойност. За информация относно определянето на справедливата стойност на активите вижте пояснение 36.2.

Преоценените стойности на Имоти, машини и съоръжения на Дружеството включват нов преоценен резерв преди данъци в размер на 358 064 хил. лева, който не подлежи на разпределение от собствениците на капитала и който е признат в друг всеобхватен доход.

Всички разходи за амортизация са включени в отчета за печалбите или загубите и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация“.



8 Нематериални активи

Нематериални активи на Дружеството включват програмни продукти и лицензи. Балансовите стойности за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	Програмни продукти '000 лв.	Лицензни '000 лв.	Разходи за придобиване '000 лв.	Общо '000 лв.
Брутна балансова стойност				
Салдо на 01 януари 2018 г.	3 304	272	-	3 576
Придобити активи	-	-	3 991	3 991
Отписани активи	(7)	-	-	(7)
Вътрешни трансфери	107	-	(107)	-
Салдо към 31 декември 2018 г.	3 404	272	3 884	7 560
Амортизации				
Салдо на 01 януари 2018 г.	(2 251)	(133)	-	(2 384)
Амортизация	(672)	(37)	-	(709)
Отписани активи	8	-	-	8
Салдо към 31 декември 2018 г.	(2 915)	(170)	-	(3 089)
Балансова стойност				
Салдо на 01 януари 2018 г.	1 052	139	-	1 191
Салдо към 31 декември 2018 г.	487	102	3 884	4 474

	Програмни продукти '000 лв.	Лицензни '000 лв.	Разходи за придобиване '000 лв.	Общо '000 лв.
Брутна балансова стойност				
Салдо на 1 януари 2017 г.	2 516	224	-	2 740
Придобити активи	-	-	845	845
Отписани активи	-	(9)	-	(9)
Вътрешни трансфери	788	57	(845)	-
Салдо към 31 декември 2017 г.	3 304	272	-	3 576
Амортизации				
Салдо на 1 януари 2017 г.	(1 819)	(133)	-	(1 952)
Амортизация	(433)	(9)	-	(442)
Отписани активи	1	9	-	10
Салдо към 31 декември 2017 г.	(2 251)	(133)	-	(2 384)
Балансова стойност				
Балансова стойност на 1 януари 2017 г.	697	91	-	788
Балансова стойност към 31 декември 2017 г.	1 052	139	-	1 191



В нематериалните активи са включени следните лицензии: № Л-031-02/15.11.2000 г. за Производство на топлинна енергия; № Л-032-03/15.11.2000 г. за Производство на електрическа и топлинна енергия; № Л-033-05/15.11.2000 г. за Пренос на топлинна енергия; № ИЛ-033-05/23.04.2007 г. за Пренос на топлинна енергия.

Всички разходи за амортизация са включени в отчета за печалбите или загубите и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация”.

9 Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти на Дружеството включват сгради, които се намират в гр. София и гр. Ахтопол, които се държат с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала.

Модел на цената на придобиване

Промените в балансовите стойности на инвестиционните имоти, представени в отчета за финансовото състояние, могат да бъдат обобщени, както следва:

	‘000 лв.
Брутна балансова стойност	
Салдо на 01 януари 2018 г.	2 339
Салдо към 31 декември 2018 г.	2 339
Амортизации	
Салдо на 01 януари 2018 г.	(432)
Амортизация	(90)
Салдо към 31 декември 2018 г.	(522)
Балансова стойност	
Салдо на 01 януари 2018 г.	1 906
Салдо към 31 декември 2018 г.	1 816
	‘000 лв.
Брутна балансова стойност	
Салдо на 1 януари 2017 г.	974
Вътрешни трансфери от Имоти, машини и съоръжения	1 365
Салдо към 31 декември 2017 г.	2 339
Амортизации	
Салдо на 1 януари 2017 г.	(357)
Амортизация	(76)
Салдо към 31 декември 2017 г.	(433)
Балансова стойност	
Салдо на 1 януари 2017 г.	617
Салдо към 31 декември 2017 г.	1 906

Инвестиционните имоти са отдавани под наем по договори за оперативен лизинг.

Приходите от наеми за 2018 г., възлизащи на 306 хил. лева. (2017 г.: 100 хил. лева), са включени в отчета за печалбите или загубите и другия всеобхватен доход на ред „Други

приходи”. Не са признавани условни наеми. Преките оперативни разходи в размер на 91 хил. лева са отчетени на ред „Други разходи” (2017 г.: 28 хил. лева).

10 Нетекущи финансови активи

Нетекущите финансови активи представени в отчета за финансовото състояние са инвестиции в следните предприятия:

	% участие	2018 ‘000 лв.	2017 ‘000 лв.
ЗАД ОЗК Застраховане АД	9.324%	659	659
Общинска банка АД	0.014%	6	6
Общо		665	665

11 Други нетекущи вземания

	2018 ‘000 лв.	2017 ‘000 лв.
Блокирани парични средства в КТБ АД	90 426	90 426
Обезценка на блокирани парични средства в КТБ АД	(90 426)	(90 426)
Общо	-	-

На 20 юни 2014 г. Българска народна банка предприе действия за поставянето под специален надзор на „Корпоративна търговска банка” АД (КТБ АД). На 6 ноември 2014 г. БНБ отне лиценза ѝ за извършване на банкова дейност и взе решение да бъде подадено искане до компетентния съд за откриване на производство по несъстоятелност на КТБ АД.

Към 31 декември 2018 г. притежаваните разплащателни сметки на Дружеството в КТБ АД са в размер на 90 426 хил. лв. Няма непосредствена заплаха от блокиране на дейността на Дружеството, нито за изпълнение на текущите финансови задължения към партньори и контрагенти.

	2018 ‘000 лв.	2017 ‘000 лв.
Прекласификация в „Блокирани парични средства в КТБ АД“ в предходни години	90 426	90 426
Постъпления	-	-
Обезценка натрупана в предходни периоди	(90 426)	(90 426)
Блокирани парични средства в КТБ АД към 31 декември, нетно от обезценка	-	-

12 Материални запаси

Материалните запаси, признати в отчета за финансовото състояние, могат да бъдат анализирани, както следва:



	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Горива и смазочни материали	13 025	13 007
Основни материали	14 874	14 545
Материали от нетекущи активи	425	425
Обезценка на материали от нетекущи активи	(425)	(425)
Други материали	248	263
Общо	28 147	27 815

Материални запаси към 31 декември 2018 г. и 31 декември 2017 г. не са предоставяни като обезпечение на задължения.

13 Търговски и други вземания

Търговските и други вземания, признати в отчета за финансовото състояние, могат да бъдат анализирани, както следва:

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Търговски вземания, брутно	284 136	278 136
Обезценка на търговски вземания	(115 466)	(90 639)
Търговски вземания	168 670	187 497
Съдебни и присъдени вземания, брутно	282 001	298 183
Обезценка на съдебни и присъдени	(240 595)	(95 103)
Съдебни и присъдени вземания	41 406	203 080
Предплатени разходи и предоставени аванси	2 768	4 879
Други вземания, брутно	492	502
Обезценка на други вземания	(90)	(90)
Други вземания	3 170	5 291
Търговски и други вземания	213 247	395 868

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските и други вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Всички търговски и други вземания на Дружеството са прегледани относно индикации за обезценка.

13.1 Търговски вземания

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Търговски вземания, главница	244 931	253 213
Търговски вземания, начислена лихва	39 205	24 923
Общо търговски вземания	284 136	278 136
Обезценка на търговски вземания	(115 466)	(90 639)
Търговски вземания след обезценка	168 670	187 497
Съдебни и присъдени вземания	282 001	298 183



	2018 ’000 лв.	2017 ’000 лв.
Обезценка на съдебни и присъдени	(240 595)	(95 103)
Съдебни и присъдени вземания след обезценка	41 406	203 080
Общо вземания, нетно	210 076	390 577

Търговските вземания, включително неустойки по видове вземания, признати в отчета за финансовото състояние към 31 декември 2018 г. и 31 декември 2017 г., могат да бъдат анализирани, както следва:

	2018 ’000 лв.	2017 ’000 лв.
Битови клиенти – топлинна енергия	192 362	194 081
Стопански клиенти – топлинна енергия	50 284	50 267
Вземания за неразпределена топлинна енергия	18 792	6 607
Общо вземания от продажба на топлинна енергия	261 438	250 955
Фонд Сигурност на електроенергийната система – продажба на електроенергия	8 019	-
Гранд Енерджи Дистрибушън ЕООД – продажба на електроенергия	7 877	-
Национална електрическа компания ЕАД – продажба на електроенергия	1 655	18 641
ЧЕЗ Електро България АД – продажба на електроенергия	56	450
Електроенергиен системен оператор ЕАД – продажба на електроенергия	27	-
Общо вземания от продажба на електроенергия	17 634	19 091
Търговски вземания от клиенти услуга дялово разпределение	4 495	4 899
Търговски вземания от клиенти за други услуги	569	3 191
Общо търговски вземания	284 136	278 136
Обезценка на търговски вземания	(115 466)	(90 639)
Търговски вземания след обезценка	168 670	187 497
Съдебни и присъдени вземания	282 001	298 183
Обезценка на съдебни и присъдени	(240 595)	(95 103)
Съдебни и присъдени вземания след обезценка	41 406	203 080
Общо вземания, нетно	210 076	390 577

13.2 Обезценка на търговски и други вземания

Изменението в обезценката на търговските и други вземания може да бъде представено по следния начин:

	Общо обезценка на вземанията '000 лв.
Салдо към 31 декември 2017 г.	(185 832)
Ефект от промяна на счетоводната политика и прилагане на МСФО 9	(220 405)
Салдо към 01 януари 2018 г.	(406 237)
Отписани обезценки	15 732
Загуба от обезценка и възстановяване на загуба от обезценка, нетно	34 354
Салдо към 31 декември 2018 г.	(356 151)

14 Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Парични средства в банки и в брой в:		
- български лева	2 764	3 544
- в чуждестранна валута	10	9
	<u>2 774</u>	<u>3 553</u>

Дружеството няма блокирани пари и парични еквиваленти.

Дружеството е извършило оценка на очакваните кредитни загуби върху парични средства и парични еквиваленти. Оценената стойност е по-ниска от 0.3% от брутната стойност на паричните средства, депозирани във финансови институции, поради което е определена като несъществена и не е начислена във финансовите отчети на Дружеството.

15 Собствен капитал

15.1 Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 107 648 905 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството.

	31 декември 2018	31 декември 2017
	Брой акции	Брой акции
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	107 648 905	107 648 905
Брой издадени и напълно платени акции	107 648 905	107 648 905
Общ брой акции, оторизирани на 31 декември	<u>107 648 905</u>	<u>107 648 905</u>

Едноличен собственик на капитала е Столична община.



15.2 Други резерви

	Законови резерви ‘000 лв.	Преоценъ- чен резерв ‘000 лв.	Други резерви ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Салдо към 1 януари 2018 г.	10 765	383 657	1 078	395 500
Преоценки по планове с дефинирани доходи	-	-	(821)	(821)
Преоценка на нефинансови активи	-	358 064	-	358 064
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти, които се реклафицират в печалбата или загубата	-	(35 806)	82	(35 724)
Пренасяне преоценка в неразпределена печалба	-	(4 078)	-	(4 078)
Салдо към 31 декември 2018 г.	<u>10 765</u>	<u>701 837</u>	<u>339</u>	<u>712 941</u>

	Законови резерви ‘000 лв.	Преоценъ- чен резерв ‘000 лв.	Други резерви ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Салдо към 1 януари 2017 г.	10 765	387 903	1 957	400 625
Преоценки по планове с дефинирани доходи	-	-	(977)	(977)
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти, които се реклафицират в печалбата или загубата	-	-	98	98
Пренасяне преоценка в неразпределена печалба	-	(4 246)	-	(4 246)
Салдо към 31 декември 2017 г.	<u>10 765</u>	<u>383 657</u>	<u>1 078</u>	<u>395 500</u>

16 Заемн

Заемите включват следните финансови пасиви:

	2018 ‘000 лв.	2017 ‘000 лв.
Международна банка за възстановяване и развитие	6 288	10 532
Общо банкови заеми	<u>6 288</u>	<u>10 532</u>

Нетекуща част на банкови заеми

	2018 ‘000 лв.	2017 ‘000 лв.
Международна банка за възстановяване и развитие	2 044	6 288
Общо нетекуща част на банкови заеми	<u>2 044</u>	<u>6 288</u>



Текуща част на банкови заеми

	2018 ’000 лв.	2017 ’000 лв.
Международна банка за възстановяване и развитие	4 244	4 244
Общо текуща част на банкови заеми	4 244	4 244

Международната банка за възстановяване и развитие (МБВР) е отпуснала инвестиционен заем на „Топлофикация София” ЕАД, по силата на заемно споразумение от 18 юли 2003 г., при следните условия:

- Размер на заема 26 000 000 евро (двадесет и шест милиона евро).
- LIBOR плюс общия спред на LIBOR.
- Срок на погасяване на заема 17 години
- Гратисен период 5 години.
- Плащанията на главница и лихва са на 15 юни и 15 декември всяка година
- Окончателно изплащане на кредита е през месец август 2020 г.
- Гарант по заема – Република България.

В полза на държавата е учреден особен залог на вземания на Дружеството в размер на 90 000 хил. лева.

Промените в задълженията на Дружеството, произтичащи от финансова дейност, могат да бъдат класифицирани, както следва:

	Дългосрочни заеми ’000 лв.	Краткосрочни заеми ’000 лв.	Общо ’000 лв.
1 януари 2018	6 288	4 244	10 532
Парични потоци:			
Плащания по заемите	-	(4 244)	(4 244)
Начислени лихви	-	13	13
Плащания на лихви	-	(13)	(13)
Непарични промени:			
Преквалифициране на заемите между дългосрочна и краткосрочна част	(4 244)	4 244	-
31 декември 2018	2 044	4 244	6 288
	Дългосрочни заеми ’000 лв.	Краткосрочни заеми ’000 лв.	Общо ’000 лв.
1 януари 2017	10 532	4 244	14 776
Парични потоци:			
Плащания по заемите	-	(4 244)	(4 244)
Начислени лихви	-	27	27
Плащания на лихви	-	(27)	(27)



Непарични промени:

Прекласифициране на заемите
между дългосрочна и краткосрочна
част

31 декември 2017

(4 244)	4 244	-
6 288	4 244	10 532

17 Търговски и други задължения

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Нетекущи		
Нетекущи търговски задължения	500 465	500 465
Безвъзмездни средства, предоставени по програми	55 760	57 031
Нетекущи	556 225	557 496
Текущи		
Текущи търговски задължения	190 105	130 355
Данъчни задължения	2 596	2 965
Други задължения	37 814	24 950
Приходи за бъдещи периоди и финансираня за нетекущи активи	4 024	3 821
Текущи	234 539	162 091
Търговски и други задължения	790 764	719 587

17.1 Търговски задължения

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Български енергиен холдинг ЕАД	602 955	500 465
Булгаргаз ЕАД	62 972	112 243
Други текущи търговски задължения	24 326	18 112
Общо	690 253	630 820

17.1.1 Нетекущи търговски задължения

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Български енергиен холдинг ЕАД	500 465	500 465
Общо	500 465	500 465



17.1.2 Текущи търговски задължения

	2018 ’000 лв.	2017 ’000 лв.
Български енергиен холдинг ЕАД	102 490	-
Булгаргаз ЕАД	62 972	112 243
Продимекс ООД	2 335	-
Гранд Енерджи Дистрибушън ЕООД	1 055	-
Мост Енерджи АД	633	-
ISOPLUS Tavhovezetekgyarto Kft	517	-
Софийска вода АД	327	-
Гарантстрой Комплект АД	289	325
Реком ДЗЗД	239	-
Консорциум Монтажи и Ко - Ти Ви Би	568	455
Бруната България ООД	99	387
Консорциум Дженерал енерго	363	363
Техем сървисис ЕООД	241	229
SADE S.A. Bulgaria branche	318	197
ЧЕЗ Разпределение България АД	180	160
Задължения по получени аванси	6 795	6 429
Аванси от клиенти	3	6
Други	10 364	9 561
Всичко текущи търговски задължения	189 788	130 355

17.2 Данъчни задължения

	2018 ’000 лв.	2017 ’000 лв.
Данък добавена стойност	1 422	1 929
Данък доходи физически лица	697	578
Мита и акцизи	441	435
Данък върху разходите	36	23
Общо данъчни задължения	2 596	2 965

17.3 Други задължения

	2018 ’000 лв.	2017 ’000 лв.
Задължения за парникови емисии	34 838	9 165
Депозити за участие в търг	1 874	2 340
Фонд Сигурност на електроенергийната система	722	726
Вътрешни удържки на персонала	136	132
Други	244	12 587
Общо други задължения	37 814	24 950



17.4 Безвъзмездни средства предоставени по програми

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Безвъзмездни средства, предоставени по програми за придобиване на нетекущи активи		
KIDS споразумение за грант №4/14.08.02 г.	55 126	56 166
МИЕ	673	975
Национален доверителен екофонд	38	162
ДАООС - Дания	271	395
Инсталация на RDF в ТЕЦ София	2 910	2 910
Консултантски услуги	748	226
Други	18	18
Общо	59 784	60 852

Нетекуща част от безвъзмездни средства, предоставени по програми

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
KIDS споразумение за грант №4/14.08.02 г.	51 652	52 895
МИЕ	372	674
Национален доверителен екофонд	(86)	38
ДАООС - Дания	147	271
Инсталация на RDF в ТЕЦ София	2 910	2 910
Консултантски услуги	748	226
Други	17	17
Общо	55 760	57 031

Текуща част от безвъзмездни средства, предоставени по програми

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
KIDS споразумение за грант №4/14.08.02г.	3 474	3 271
МИЕ	301	301
Национален доверителен екофонд	124	124
ДАООС - Дания	124	124
Други	1	1
Общо	4 024	3 821

Безвъзмездните средства предоставени от „Международен фонд Козлодуй за подпомагане на дейности по извеждане от експлоатация” се признават първоначално като отсрочени приходи по справедлива стойност когато има сигурност, че ще бъдат получени и че Дружеството ще изпълни условията свързани със средствата и след това се признават в печалби и загуби като други приходи на систематична база за полезния живот на активите, с които са свързани.

18 Пенсионни и други задължения към персонала

18.1 Пенсионни и други нетекущи задължения към персонала

Пенсионните и други задължения към персонала, признати в отчета за финансовото състояние, се състоят от следните суми:

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Нетекущи:		
Планове с дефинирани доходи	5 474	4 949
Нетекущи пенсионни и други задължения към персонала	5 474	4 949

Други дългосрочни задължения към персонала възникват главно във връзка с натрупани неизползвани отпуски в края на отчетния период и различни пенсионни плащания. Тъй като нито един служител няма право на по-ранно пенсиониране, останалата част от пенсионните задължения се считат за дългосрочни.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати. Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на МСС 19 „Доходи на наети лица” на база на прогнозираните плащания за следващите пет години, дисконтирани към настоящия момент с дългосрочен лихвен процент на безрискови ценни книжа. Стойността на задължението към 31 декември 2018 г., посочена в отчета за финансовото състояние, е 5 474 хил. лв. (2018 г.: 4 949 хил. лв.). Промените в провизиите за обезщетения при пенсиониране съгласно Кодекса на труда през годината са представени, както следва:

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Провизии за пенсиониране в началото на годината	4 176	3 561
Увеличение на провизиите в резултат на служители, навършващи възрастта за пенсиониране в следващите пет години	265	256
Дисконтиране	84	72
Увеличение / (Намаление) на провизиите в резултат на промени в сконтовия процент	821	977
Изплатени обезщетения на персонала	(648)	(690)
Провизии за пенсиониране в края на годината	4 698	4 176

Задълженията за изплащане на дефинирани доходи на Дружеството и активите по плана могат да бъдат равнени със сумите, представени в отчета за финансовото състояние за всеки от разглежданите отчетни периоди, както следва:



	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Настояща стойност на задължението	4 698	4 176
Непризнати актюерски печалби /загуби	776	773
Нетекущи пасиви	5 474	4 949

Ръководството на Дружеството е направило тези предположения с помощта на независим актюерски оценител. Тези допускания са използвани при определянето на размера на задълженията за изплащане на дефинирани доходи за отчетните периоди и се считат за възможно най-добрата преценка на ръководството.

Общата сума на разходите по планове с дефинирани доходи на Дружеството, призната в печалбата или загубата, може да бъде представена, както следва:

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Разходи за текущ трудов стаж	259	221
Разходи за минал трудов стаж	6	35
Нетни разходи за лихви	84	72
Общо разходи, признати в печалбата или загубата	349	328

Разходите за текущ и минал трудов стаж са включени в „Разходи за персонала“. Общата сума на разходите по планове с дефинирани доходи на Дружеството, призната в другия всеобхватен доход, може да бъде представена, както следва:

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Актюерски печалби/(загуби) от промени във финансовите предположения	821	977
Общо приходи (разходи), признати в другия всеобхватен доход	821	977

Финансовите допускания се прилагат към развитието на паричните потоци във времето и се отразяват върху размера на бъдещото задължение и определянето на неговата настояща стойност. Приетите лихвени проценти представляват много важна част от процеса на оценката, тъй като се използват за дисконтиране на очакваните бъдещи парични потоци, в резултат на което се получават капитализираните стойности на бъдещите плащания. Финансовите допускания отразяват реалните очаквания за развитието и бъдещия размер на някои основни параметри като доходност на инвестициите, ръст на заплатите, инфлация и др. При определянето на финансовите параметри следва да се има в предвид дългосрочния характер на задължението към по-голямата част от наетите лица, според момента на възникване на задължението за изплащане на обезщетение. Основните финансови предположения, използвани при изчисленията са следните:

- Ръст на заплатите. Приложения процент за ръст на заплатите е от съществено значение за определяне на размера на задължението към момента на неговото възникване. Размерът на този процент е определен на базата на статистическа информация за ръста на заплатите в дружеството през последните пет години и на



прогнозните очаквания за следващите години, според очакваното ниво на инфлация. Като се има предвид статистическата информация за доходите и инфлацията в страната и очакванията на работодателя е определен прогнозният ръст на заплатите. Прогнозираният ръст на заплатите за целия период е определен на 1 на сто годишно.

- Процент на дисконтиране. Според изискването на стандарта процента с който ще се дисконтира задължението трябва да съответства на пазарните доходи към дата на отчета за финансовото състояние, който носят първокачествените корпоративни облигации. При условие, че няма развит капиталов пазар следва да се използват пазарните доходи на правителствените облигации. Удачно е също така като процент на дисконтиране да се използва и бъдещата норма на възвращаемост на активите на Дружеството. Поради дългосрочния характер на задължението и липсата на такива финансови инструменти, отразяващи фиксирана доходност за по-дълъг срок е преценено, че като норма на дисконтиране може да се приложи очаквания процент на доходност при инструменти с по-дългосрочен падеж от съществуващите следвайки изискванията на МСС 19. Процента на дисконтиране, който е използван при изчисляването на задължението на Дружеството е в размер на 2 на сто годишно за целия срок на задължението.
- Други допускания. При определянето на момента на пенсиониране за всички лица, работещи на трудов договор в Дружеството се предполага, че те ще се пенсионират според изискването за пенсия за осигурителен стаж и възраст за работещите при условията на трета категория труд.

Демографските допускания отразяват вероятността лицата, назначени на трудов договор да останат при работодателя и в момента на придобиване на право на пенсия за осигурителен стаж и възраст и за тях да възникне задължение за изплащане на обезщетение. Лицата могат да отпаднат преди пенсиониране по различни причини: оттегляне, съкращаване на щат, заболяване, смърт и др. Демографските допускания отразяват специфични вероятности, които се базират на статистическа информация за населението на страната и са приложени към структурата на персонала по пол и възраст към момента на извършване на оценката. Използваните демографски статистически предположения се основават на следното:

- Таблица за смъртност. Таблицата за смъртност отразява вероятността лицата да доживеят определената възраст за придобиване на право на пенсия. Изчислява се за всяко лице индивидуално на базата на неговия пол и на възрастта му към момента на извършване на оценката. Използвана е Таблица за смъртност и средна продължителност на предстоящия живот на населението на България за периода 2014 г. – 2016 г. на Националния статистически институт;
- Вероятност за оттегляне. На базата на предоставена информация за текучеството на персонала през последните четири години и очакваното преструктуриране на дружеството през следващите две години е отразена вероятността за напускане или предстоящо съкращаване. Тази вероятност е приложена към съществуващата структура на персонала, съобразно разпределението на лицата по пол и възраст към момента на извършване на оценката.

18.2 Текущи задължения към персонала

	2018 ’000 лв.	2017 ’000 лв.
Задължения за заплати към персонала	3 754	2 762
Задължения за социални осигуровки	1 443	1 174
Общо задължения към персонала и осигурителни институции	5 197	3 936

19 Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на данъчните временни разлики могат да бъдат представени като следва:

	2018 ’000 лв.	2017 ’000 лв.
Актив по отсрочени данъци от начислени актюерски печалби	5 340	4 817
Данъчна основа за актив по отсрочени данъци	5 340	4 817
Актив по отсрочени данъци	534	482
Балансова стойност на нетекущи активи	(769 916)	(439 064)
Данъчна стойност на нетекущи активи	189 392	185 726
Балансова стойност на финансирани активи	32 635	34 708
Данъчна основа за пасив по отсрочени данъци	(547 889)	(218 630)
Пасив по отсрочени данъци	(54 789)	(21 863)
Нетно салдо по отсрочени данъци	(55 323)	(21 381)
Данък върху дохода, отнасящ се до преоценки на нефинансови активи и признати актюерски загуби в другия всеобхватен доход	82	98

Сумите, признати в другия всеобхватен доход, се отнасят до преоценките по планове с дефинирани доходи (вж. пояснителна бележка 18.2).

Дружеството не е признало отсрочен данъчен актив върху загубата си за пренасяне, поради спазване на принципа на предпазливост и изискванията на МСС 12 „Данъци върху печалбата” отсрочени данъчни активи, да се признават само при очакване за достатъчни данъчни печалби в бъдещето.

20 Приходи от продажби

Приходите от продажби на Дружеството могат да бъдат анализирани, както следва:

	2018 ’000 лв.	2017 ’000 лв.
Топлинна енергия	310 853	276 935
Битови поребители	215 818	193 157
Стопански потребители	95 035	83 778
Електрическа енергия	101 709	80 055
Общо	412 562	356 990

21 Други приходи

Другите приходи на Дружеството включват:

	2018 ’000 лв.	2017 ’000 лв.
Приходи от неустойки по просрочени вземания	7 659	7 510
Приходи от дялово разпределение	8 746	8 442
Приходи от финансираня (безвъзмездни средства) по програми и проекти свързани с активи	4 024	3 821
Приходи от присъдени юрист консултантски възнаграждения	1 676	2 341
Приходи от инвестиционни имоти	306	100
Приходи от наеми на активи	284	264
Приходи от съгласуване на проекти	262	237
Приходи от почивни станции	147	144
Приходи от наеми на имоти	123	72
Приходи от вторични суровини	103	123
Приходи от услуги по обслужване на абонати	117	117
Приходи от продадени консумативи на наематели	89	31
Приходи от присъединяване на нови клиенти	88	80
Приходи от предварително проучване	83	98
Приходи от неустойки по договори	63	333
Абонаментно обслужване и ремонт на чужди абонатни станции	54	55
Приходи от услуги по връзване в топлопреносната мрежа и дрениране на топлоносител	25	27
Приходи на аварийно диспечерска служба	12	18
Приходи от продажба на тръжни документи	11	11
Приходи от продажба на топлоносител	7	11
Приходи на орган за контрол	3	5
Приходи от продажба на материали	3	-
Приходи от пренос на електрическа енергия	1	25
Приходи от отписани задължения с изтекъл давностен срок	-	19



	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Приходи от инвентаризация на разчети	-	19
Приходи от проектиране	-	57
Приходи от продажба на дълготрайни активи	-	1 288
Балансова стойност на бракувани дълготрайни активи	(657)	(1 729)
Други приходи	87	30
Общо	23 316	23 549

22 Разходи за материали

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Природен газ за производство	(283 419)	(234 213)
Електрическа енергия	(9 050)	(9 554)
Вода	(4 549)	(3 987)
Материали за ремонт	(2 914)	(2 641)
Химикали за производство	(842)	(848)
Материали за текущо поддържане	(603)	(711)
Дизел за автотранспорт	(282)	(268)
Работно облекло	(276)	(470)
Акциз за електроенергия собствено производство	(239)	(235)
Бензин за автотранспорт	(136)	(145)
Промислен газьол за производство	(104)	(105)
Инструменти	(37)	(95)
Топлинна енергия от други производители	(76)	(90)
Канцеларски материали	(75)	(85)
Материали за автотранспорт	(71)	(80)
Пропан бутан за автотранспорт	(45)	(51)
Мазут за производство	(1)	(3)
Общо	(302 719)	(253 581)

23 Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Дялово разпределение на топлинна енергия	(8 130)	(7 792)
Съдебни и нотариални разходи	(3 913)	(2 080)
Разходи за инкасиране на вземания за топлинна енергия	(2 974)	(2 793)
Охрана на обекти	(2 722)	(1 589)
Ремонт чрез възлагане	(2 070)	(3 394)



Абонаментно поддържане	(916)	(914)
Застраховки	(915)	(1 048)
Печат пликване и доставка на съобщения към фактури	(912)	(518)
Изготвяне на анализи и консултации	(728)	(612)
Метрологична проверка на измервателни уреди	(441)	(361)
Пощенски разходи, телефония и интернет	(391)	(397)
Текущо поддържане	(281)	(381)
Граждански договори	(210)	(119)
Копирни услуги и печат материали	(178)	(425)
Квалификация	(139)	(203)
Противопожарна охрана	(57)	(49)
Одити и оценки на активи	(49)	(37)
Съобщения, обяви и преводи	(47)	(48)
Наеми	(42)	(37)
Други	(2)	(2)
Общо	(25 117)	(22 799)

Възнаграждението за независим финансов одит на финансовия отчет за 2018 г. и свързани с одита услуги са в размер на 25 хил. лв. (2017 г.: 18 хил. лв.), а разходите за ангажменти по МССОУ 4400 „Ангажменти за извършване на договорни процедури относно финансовата информация“ във връзка с изискванията на Наредбата за организацията и контрола на изпълнение, механизма за предоставяне и начина на разходване на средствата за изпълнение на Националния план за инвестиции на Република България, приета с ПМС № 75 от 01.04.2014 г. са в размер съответно на 1 хил. лв. за 2018 г. (2017 г.: 1 хил. лв.). През 2018 г. са отчетени разходи в размер на 9 хил.лв. за одит и за ангажменти по МССОУ 4400.

24 Разходи за персонала

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Разходи за заплати	(35 243)	(33 030)
Разходи за социални осигуровки	(18 827)	(17 259)
Разходи за неизползвани отпуски на персонала	(467)	(470)
Разходи за осигуровки на неизползвани отпуски	(94)	(85)
Пенсии – планове с дефинирани доходи	(349)	(327)
Общо	(54 980)	(51 171)



25 Другите разходи, нетно

Другите разходи включват:

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Опазване на околната среда	(41 439)	(12 662)
Неустойки по договори	(27 989)	(24 136)
Разходи за обезценка на търговски, съдебни и присъдени вземания	(1 906)	(20 284)
Реинтегрирана обезценка на търговски, съдебни и присъдени вземания и дълготрайни материални активи	36 260	7 359
Фонд сигурност на енергийната система	(5 105)	(4 003)
Отписани вземания	(1 646)	(350)
Безплатна храна по Наредба №11	(1 406)	(1 339)
Отопление за собствени сгради	(745)	(665)
Данък сгради и такса смет	(474)	(477)
Държавни и лицензионни такси	(448)	(393)
Охрана на труда	(143)	(133)
Служебни пътувания	(149)	(130)
Брак на материали	(3)	(48)
Рекламни материали	(31)	(33)
Данъци върху разходите	(36)	(23)
Санкции	(29)	(978)
Командировки	(25)	(35)
Щети при аварии	(3)	(3)
Други	(1)	(5)
Общо	(44 572)	(58 338)

26 Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи и разходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Приходи от лихви	1	1
Финансови приходи	1	1
Разходи за лихви	(13)	(28)
Други финансови разходи (банкови такси)	(209)	(174)
Финансови разходи	(222)	(202)

27 Разходи за данъци върху дохода

Очакваните разходи за данъци, базирани на приложимата данъчна ставка за Р. България в размер на 10% (2017 г.: 10%), и действително признатите данъчни разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени, както следва:



	2018 ‘000 лв.	2017 ‘000 лв.
Загуба преди данъчно облагане	(21 127)	(35 829)
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван приход от данъци върху дохода	2 113	3 582
Данъчен ефект от:		
Корекции за приходи, освободени от данъчно облагане:		
Увеличения на финансовия резултат за данъчни цели	(3 769)	(5 500)
Корекции за разходи, непризнати за данъчни цели:		
Намаления на финансовия резултат за данъчни цели	5 759	4 647
Текущ разход за данъци върху дохода	-	-
Приходи от данъци за непризнат актив от загуба за пренасяне	4 103	2 729
Сума с натрупване на неизползваните данъчни загуби, за които в отчета за финансовото състояние не е бил признат отсрочен данъчен актив	18 245	17 659
Отсрочени данъчни (разходи)/приходи, нетно:		
Възникване и обратно проявление на временни разлики	1 341	1 012
Приходи от данъци върху дохода	1 341	1 012

28 Основен доход/ (загуба) на акция и дивиденди

Основният доход/(загуба) на акция и доходът/(загубата) на акция с намалена стойност са изчислени, като за числител е използвана нетната печалба/(загуба), подлежаща на разпределение между акционерите на Дружеството.

Средно претегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход/ (загуба) на акция, както и нетната печалба/ (загуба), подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции, е представен, както следва:

	2018 ‘000 лв.	2017 ‘000 лв.
Загуба, подлежаща на разпределение	(19 786)	(34 817)
Средно претеглен брой акции	107 648 905	107 648 905
Основен доход/(загуба) на акция (в лв. за акция)	(0.18)	(0.33)

29 Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собственика, ключов управленски персонал и други описани по-долу.



30.1 Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на Съвета на директорите и Одитния комитет. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	2018 ‘000 лв.	2017 ‘000 лв.
Краткосрочно възнаграждения		
Разходи за заплати на членовете на Съвета на директорите и членовете на Одитния комитет	143	130
Разходи за заплати на Изпълнителен директор	58	35
Разходи за социални осигуровки на членовете на Съвета на директорите и членовете на Одитния комитет	11	8
Разходи за социални осигуровки на Изпълнителен директор	6	6

30 Разчети със свързани лица в края на годината

	2018 ‘000 лв.	2017 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения		
- ключов управленски персонал	16	15

31 Безналични сделки

През представените отчетни периоди Дружеството е извършило сделки, при които не са използвани пари или парични еквиваленти и които не са отразени в отчета за паричните потоци, както следва:

- между Топлофикация София ЕАД и Енерго Про Енергийни услуги ЕООД за закупена и продадена електроенергия на стойност 75 хил. лв.;
- между Топлофикация София ЕАД и и Гранд Енерджи Дистрибушън ЕООД за закупена и продадена електроенергия на стойност 435 хил. лв.;
- цесии между Булгаргаз ЕАД и Национална електрическа компания ЕАД на стойност 81 586 хил. лв.
- цесии между Булгаргаз ЕАД и Фонд сигурност на електроенергийната система на стойност 17 669 хил. лв.
- цесии между Булгаргаз ЕАД и Гранд Енерджи Дистрибушън ЕООД на стойност 17 160 хил. лв.
- между Топлофикация София ЕАД и Булгаргаз ЕАД за закупена и продадена топлинна енергия на стойност 12 хил. лв.

32 Категории финансови активи и пасиви

Балансовите стойности на финансовите активи и пасиви на Дружеството могат да бъдат представени в следните категории:



Финансови активи	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Нетекущи		
Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход		
Нетекущи финансови активи	665	665
Нетекущи финансови активи	<u>665</u>	<u>665</u>
Текущи		
Дългови инструменти по амортизирана стойност		
Търговски и други вземания	210 076	390 577
Пари и парични еквиваленти	2 774	3 553
Текущи финансови активи	<u>212 850</u>	<u>394 130</u>
Финансови активи	<u>213 515</u>	<u>394 795</u>
Финансови пасиви	2018	2017
	'000 лв.	'000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:		
Нетекущи		
Заеми	2 044	6 288
Търговски и други задължения	500 465	500 465
Нетекущи финансови пасиви	<u>502 509</u>	<u>506 753</u>
Текущи		
Заеми	4 244	4 244
Търговски и други задължения	224 943	151 364
Текущи финансови пасиви	<u>229 187</u>	<u>155 608</u>
Финансови пасиви	<u>731 696</u>	<u>662 361</u>

33 Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Дружеството е изложено на различни видове риск по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска в Дружеството се осъществява от централната администрация на Дружеството и Съвета на директорите. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средно срочни парични потоци.

Дружеството не се занимава активно с търгуването на финансови активи за спекулативни цели, нито пък издава опции.

Най-съществените финансови рискове, на които е изложено Дружеството, са описани по-долу.

34 Анализ на пазарния риск

Дейността на Дружеството се осъществява при условията на Валутен борд при който курсът на българския лев е фиксиран на 1.95583 лв. за 1 евро и не се променя в зависимост



от състоянието на валутните пазари и лихвените проценти. По-голямата част от сделките се осъществяват в български лева и в евро.

35.1 Валутен риск

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Дружеството има и заеми в евро, които са използвани за инвестиции в основната дейност. Тези заеми се отчитат по амортизируема стойност.

За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева.

Финансовите активи и пасиви, които са деноминирани в чуждестранна валута и са преизчислени в български лева към края на отчетния период, са представени, както следва:

	Излагане на краткосрочен риск Евро '000 лв.	Излагане на дългосрочен риск Евро '000 лв.
31 декември 2018 г.		
Финансови активи	10	-
Финансови пасиви	(4 244)	(2 044)
Общо излагане на риск	<u>(4 234)</u>	<u>(2 044)</u>
31 декември 2017 г.		
Финансови активи	9	-
Финансови пасиви	(4 244)	(6 288)
Общо излагане на риск	<u>(4 235)</u>	<u>(6 288)</u>

Годишният нетен финансов резултат след данъци и собственият капитал не са чувствителни към вероятна промяна на валутните курсове, тъй като българският лев е фиксиран към еврото.

35.2 Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране. Към 31 декември 2018 г. и 31 декември 2017 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по получените банкови заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с лихвени проценти базирани на основния лихвен процент (ОЛП) на БНБ.

Представените по-долу таблици показват чувствителността на годишния нетен финансов резултат след данъци и на собствения капитал към вероятна промяна на лихвените проценти по заемите с плаващ лихвен процент, базиран на шестмесечен EURIBOR, в размер на +/- 0.0321% за 2018 г. Тези промени се определят като вероятни въз основа на наблюдения на настоящите пазарните условия. Изчисленията се базират на промяната на средния пазарен лихвен процент и на финансовите инструменти, държани от Дружеството към края на отчетния период, които са чувствителни спрямо промени на лихвения процент. Всички други параметри са приети за константни.



31 декември 2018 г.

	Нетен финансов		Собствен капитал	
	резултат			
	увеличение на лихвения процент	намаление на лихвения процент	увеличение на лихвения процент	намаление на лихвения процент
Заеми (EUROLIBOR 0.321%)	-	-	-	-

31 декември 2017 г.

	Нетен финансов		Собствен капитал	
	резултат			
	увеличение на лихвения процент	намаление на лихвения процент	увеличение на лихвения процент	намаление на лихвения процент
Заеми (EUROLIBOR 0.56%)	-	-	-	-

35.3 Други ценови рискове

Чувствителността на Дружеството към ценови риск във връзка с участието му ЗАД ОЗК Застраховане АД и Общинска банка АД не би могла да бъде надеждно определена поради непредвидими обстоятелства, които биха могли да настъпят в бъдещето (вж. пояснителна бележка 10).

Цените на електрическата и на топлинна енергия се утвърждават от КЕВР на база информация, предоставена от Топлофикация София ЕАД. Информацията се изготвя в съответствие с изискванията на Наредбата за регулиране на цените на топлинната енергия и включва разходите свързани с дейностите, за които Дружеството притежава лицензия.

Действащите продажни цени на електрическата и топлинна енергия през 2018 г. са както следва:

Цени без ДДС в сила от	01.01.2018 лв/МВтч	07.04.2018 лв/МВтч	01.07.2018 лв/МВтч	01.10.2018 лв/МВтч
Електрическа енергия	147.03	147.03	148.16	163.65
Топлинна енергия	79.98	79.98	85.95	92.80
Топлинна енергия - асоциации	77.56	77.56	83.38	90.03

Действащите продажни цени на електрическата и топлинна енергия през 2017 г. са както следва:

Цени без ДДС в сила от	01.01.2017 лв/МВтч	07.04.2017 лв/МВтч	01.07.2017 лв/МВтч	01.10.2017 лв/МВтч
Електрическа енергия	128.85	151.98	143.03	143.03
Топлинна енергия	64.52	79.2	79.98	79.98
Топлинна енергия - асоциации	62.58	76.81	77.56	77.56



35.4 Анализ на кредитния риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложено на този риск от неизпълнение или просрочие на длъжниците, преструктуриране на задължението при условия, които Дружеството иначе не би разглеждало, индикации, че длъжник ще изпадне в неплатежоспособност, неблагоприятни промени в статуса на плащанията на длъжник, които водят до неизпълнение, депозиране на средства и инвестиции в ценни книжа. Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период, както е посочено по-долу:

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Групи финансови активи – балансови стойности:		
Ценни книжа	665	665
Търговски и други вземания	213 247	390 577
Пари и парични еквиваленти	2 774	3 553
	216 686	394 795

Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на клиентите си и другите контрагенти и използва тази информация за контрол на кредитния риск. По отношение на търговските и други вземания Дружеството е изложено на значителен кредитен риск от клиентите за продажби на топлинна енергия, които имат сходни характеристики. Търговските вземания се състоят от голям брой клиенти в град София.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

Балансовите стойности описани по-горе, представляват максимално възможното излагане на кредитен риск на Дружеството по отношение на тези финансови инструменти.

35.5 Анализ на ликвидния риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно.

Дружеството държи пари в брой, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни.

Към 31 декември 2018 г. падежите на договорните задължения на Дружеството са обобщени, както следва:



31 декември 2018 г.	Текущи		Нетекущи	
	До 6 месеца	Между 6 и 12 месеца	От 1 до 5 години	Над 5 години
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Заеми в евро	2 122	2 122	2 044	-
Търговски и други задължения	224 943	-	133 457	367 008
Общо	227 065	2 122	135 501	367 008

В предходния отчетен период падежите на договорните задължения на Дружеството са обобщени, както следва:

31 декември 2017 г.	Текущи		Нетекущи	
	До 6 месеца	Между 6 и 12 месеца	От 1 до 5 години	Над 5 години
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Заеми	2 122	2 122	6 288	-
Търговски и други задължения	151 364	-	33 364	467 101
Общо	153 486	2 122	39 652	467 101

Стойностите, оповестени в този анализ на падежите на задълженията, представляват недисконтираните парични потоци по договорите.

35 Оценяване по справедлива стойност на активи

36.1 Оценяване по справедлива стойност на финансови инструменти

Справедливата стойност на финансови инструменти е представена в сравнение с тяхната балансова стойност към края на отчетните периоди в следната таблица:

Финансови активи	2018		2017	
	Справедлива стойност '000 лв.	Балансова стойност '000 лв.	Справедлива стойност '000 лв.	Балансова стойност '000 лв.
Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход				
Нетекущи финансови активи	665	665	665	665
Дългови инструменти по амортизирана стойност				
Други нетекущи вземания	-	-	-	-
	665	665	665	665
Дългови инструменти по				



амортизирана стойност

Търговски и други

вземания

Пари и парични

еквиваленти

210 076	210 076	390 577	390 577
2 774	2 774	3 553	3 553
212 850	212 850	394 130	394 130
213 515	213 515	394 795	394 795

Финансови пасиви

2018

2017

Справедлива
стойност

Балансова
стойност

Справедлива
стойност

Балансова
стойност

'000 лв.

'000 лв.

'000 лв.

'000 лв.

Финансови пасиви,
отчитани по амортизирана
стойност:

Заеми

Търговски и други

задължения

6 288	6 288	10 532	10 532
725 408	725 408	651 829	651 829
731 696	731 696	662 361	662 361

36.2 Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

Следната таблица представя нивата в йерархията на нефинансови активи към 31 декември 2018 г. и 31 декември 2017 г., оценявани периодично по справедлива стойност:

31 декември 2018 г.	Ниво 1 '000 лв.	Ниво 2 '000 лв.	Ниво 3 '000 лв.	Общо '000 лв.
Имоти, машини и съоръжения:				
Земи	-	-	177 393	177 393
Сгради	-	-	43 865	43 865
Машини и съоръжения	-	-	543 072	543 072
31 декември 2017 г.	Ниво 1 '000 лв.	Ниво 2 '000 лв.	Ниво 3 '000 лв.	Общо '000 лв.
Имоти, машини и съоръжения				
Земи	-	-	20 700	20 700
Сгради	-	-	28 343	28 343
Машини и съоръжения	-	-	378 379	378 379

Справедливата стойност на имоти, машините и съоръженията, е оценена от лицензирани външни оценители към 31 декември 2018 г. За оценката на отделните класове активи са приложени следните методи:

Пазарната стойност на поземлените имоти е определена по метода на пазарните сравнения. В основата на метода стои съпоставянето на достигнатите продажни и предлагани офсртни пазарни цени на терени и сгради на подобни обекти. Изготвянето на оценката по този метод се извършва на базата на:



- информация от агенции за недвижими имоти, брокерски къщи, специализирани издания за извършени сделки с подобни имоти;
- проучване и съпоставяне на цените на недвижимите имоти при извършени сделки;
- отчитане на техническите и икономическите параметри, с оглед определяне на коригирани цени;
- отчитане на конюнктурата на пазара и др.

Използването на метода на сравнителните продажби при определяне стойността на земята се базира на информация за цените при покупко-продажба на подобни имоти. Пазарната стойност на терена се определя според местоположението му, като се отчитат възможностите за стопанска дейност - строителна зона, транспортна достъпност, инфраструктура и др.

Пазарната стойност на сградите е определена по метода на разходите (метода на вещната стойност). Същността на метода за оценка по вещната стойност (т.е. разходния метод) за сградния фонд се заключава в извеждане на справедливата пазарна стойност на база производствени разходи (разходи за строителство) за единица обем или площ, коригирани в съответствие с ценовата конюнктура и отчитане на фактическото им състояние към датата на оценката.

При това се отчита:

- местоположение, функционално предназначение, строителна зона, транспортна достъпност, инфраструктура;
- вид на конструкцията;
- нормативен амортизационен срок;
- продължителност на експлоатация;
- възможен срок за бъдеща експлоатация и начин на ползване и др.

Пазарната стойност на движимите вещи (машини и съоръжения, технологично оборудване, транспортни средства и други движими вещи са оценени по метода на амортизираната възстановителна стойност. При този метод се постига основния стандарт на стойността, т. нар. „справедлива пазарна стойност”. В теорията и практиката на пазарното оценяване, справедливата пазарна стойност е онази цена, при която ще се извърши сделката между продавача и купувача, при положение, че и двамата са добре информирани за обекта на сделката и пито един от тях не се намира под въздействието на външен натиск. Формирането на пазарната стойност на машините, съоръженията и другото оборудване се свързва с определяне на:

- експлоатационната годност, и
- продажните цени на активите към деня на оценката.

Оценката на тези активи отчита характера на производствената дейност и спецификата на наличните съоръжения. За по-висока степен на достоверност при определяне на пазарната стойност на тези дълготрайни материални активи се използва комбинация от следните методи:

- Метод за определяне пазарната цена на активите по разходи за придобиването им.

Определят се реалните разходи за доставката, монтажа и въвеждането в експлоатация на различните машини и съоръжения.

- Метод за определяне пазарната цена на активите по аналог.



Пазарната стойност се определя в съответствие с продажните цени на активите или аналогични на тях към датата на оценката. При отсъствие на идентичност между оценяваните активи и предлаганите сега на пазара, по експертен път се определя степента на съответствие между тях. Използвани са различни по своя характер източници на ценова информация, с оглед определяне на реалната пазарна цена.

Резултатите от оценката, както и пълнотата на описите, съдържащи определените справедливи стойности, са обсъждани и проверявани със специалисти на Дружеството.

Началното салдо на нефинансовите активи на Ниво 3 може да бъде равнено с крайното им салдо към отчетната дата, както следва:

	Земи и сгради	Машини и съоръжения
	'000 лв.	'000 лв.
Салдо към 1 януари 2018 г.	49 043	378 379
Рекласификации	84	-
Покупки	-	17 546
Продажби	-	(790)
Амортизации признати в печалби и загуби	(1 298)	(26 214)
Обезценки признати в печалби и загуби	-	-
Преоценка, призната в другия всеобхватен доход:	173 428	174 150
Салдо към 31 декември 2018 г.	<u>221 257</u>	<u>543 071</u>

	Земи и сгради	Машини и съоръжения
	'000 лв.	'000 лв.
Салдо към 1 януари 2017 г.	52 050	388 228
Рекласификации	(1 354)	-
Покупки	-	20 880
Продажби	(403)	(2 782)
Амортизации признати в печалби и загуби	(1 316)	(28 010)
Отписани амортизации	66	1 509
Обезценки признати в печалби и загуби	-	(1 446)
Салдо към 31 декември 2017 г.	<u>49 043</u>	<u>378 379</u>

37 Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие; и
- да спазва нормативните изисквания.

Дружеството наблюдава капитала на базата на коефициент на задлъжнялост, представляващ съотношението на нетен дълг към общия капитал.

Дружеството определя коригирания капитал на основата на балансовата стойност на собствения капитал.

Нетният дълг включва сумата на задълженията, намалена с балансовата стойност на парите и паричните еквиваленти.



Общият капитал представлява сумата от коригирания капитал и нетния дълг.

Капиталът за представените отчетни периоди може да бъде анализиран, както следва:

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Собствен капитал	230 097	149 040
Коригиран капитал	230 097	149 040
Задължения	863 045	760 385
Пари и парични еквиваленти	(2 774)	(3 553)
Нетен дълг	860 271	756 852
Общо капитал (коригиран капитал + нетен дълг)	1 090 368	905 892
Коефициент на задлъжнялост (нетен дълг/общо капитал)	0.79	0.84

38 Условни активи и условни пасиви

38.1 Условни активи

Учредени са банкови гаранции в полза на Топлофикация София ЕАД в размер на 13 499 хил. лева.

38.2 Условни пасиви

Учреден е особен залог върху вземания в полза на държавата по държавно гарантирани заеми в размер на 90 000 хил. лева. Бенефициенти по заемите са Европейската банка за възстановяване и развитие и Международната банка за възстановяване и развитие.

Учредена е гаранция в размер на 300 хил. лева в полза на Столична община, във връзка с възстановимите дейности при изпълнение на Инвестиционната програма за топлопреносната мрежа.

Учредена са гаранции в полза на контрагенти, във връзка с търговията на свободния пазар на електрическа енергия и съгласно изискванията на Закона за енергетиката.

38.3 Условни пасиви, свързани с лицензионни ангажименти

Както е оповестено в пояснение 1, Дружеството е притежател на лицензии за производство и пренос на топлинна енергия и производство на електрическа енергия на територията на град София. Съгласно тези лицензии и приложимите закони, подзаконовите актове и регулации, за Дружеството възникват задължения от оперативен характер с цел осигуряване на нормално снабдяване с топлинна енергия и задължения във връзка с представяне на финансова и друга информация. В хода на изпълнение на тези задължения възникват редица ограничения, които могат да доведат до ненавременен и непълно изпълнение на произтичащите задължения от тези регулации. Често тези ограничения са извън контрола на ръководството на Дружеството и зависят от регулаторната среда, в която Дружеството оперира, и от действията и мерките, които се предприемат от регулатора и законодателните органи.

Изпълнението на лицензионните ангажименти се контролира от държавата, чрез регулаторния орган КЕВР. В повече от случаите този контрол се осъществява в период,



следващ периода, в който ангажиментите се изпълняват. Съгласно нормативната среда, регулаторният орган има право да поиска корективни действия, в случаите когато установи неспазване на лицензионни ангажименти или да наложи финансови санкции. Съществува риск от условни пасиви свързани с лицензионни ангажименти за периодите до 31 декември 2018 г., който Дружеството определя като нисък.

38.4 Условни пасиви, свързани с данъчни задължения

Българските данъчни власти имат правото да извършват своите детайлни проверки за правилността на начислените и внесени данъчни и осигурителни задължения до изтичане на 5 години от края на годината, в която е подадена декларация или е следвало да бъде подадена декларация, като могат да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения или глоби. Към датата на издаване на настоящия финансов отчет, Дружеството е с приключена проверка по Закона за корпоративното подоходно облагане за период до 2014 г., включително и по Закона за данък добавена стойност за период до 2014 г.

39 Събития след края на отчетния период

На 08 февруари 2018 г. е вписан нов Устав на „Топлофикация София“ ЕАД с който от едностепенна форма на управление Дружеството преминава на двустепенна форма на управление. С вписването на новия устав са назначени:

Надзорен съвет в състав:

- Сашо Петров Чакалски
- Десислава Георгиева Билева
- Валентин Георгиев Терзийски

Управителен съвет в състав:

- Иванка Тотева Попова
- Кремен Владимиров Георгиев
- Петър Тодоров Тодоров

Също така на същата Сашо Петров Чакалски беше освободен и от длъжност Изпълнителен директор. На негово място беше назначен Кремен Владимиров Георгиев.

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

40 Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2018 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Управителния съвет на 26 март 2019 г.