

Доклад за дейността

За годината завършваща на 31 декември 2016

1. Обща информация

EVN България Топлофикация ЕАД („Дружеството“) е еднолично акционерно дружество със седалище и адрес на управление е гр. Пловдив, ул. Христо Г. Данов 37. Дружеството е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 115016602.

Основната дейност на Дружеството се състои в: комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия от високоефективно комбинирано производство чрез нова когенерация в ТЕЦ „Пловдив Север“, както и стара когенерация в ТЕЦ „Пловдив Север“ и ОЦ „Пловдив Юг“; пренос на топлинна енергия през топлопреносната мрежа, която е собственост на дружеството; поддържане и експлоатация на газопроводи ниско налягане и други дейности и услуги.

Общата инсталирана електрическа мощност на инсталациите е 105 MW и топлинна мощност - 522 MW. Дейността, осъществявана от дружеството е лицензионна, като за това са издадени следните три лицензии от Комисията за Енергийно и Водно Регулиране:

- Лицензия № Л-012-02 от 17.10.2000 г. за производство на топлинна енергия. Лицензията е издадена за срок до 2017г. С Решение от 18.01.2017 г. КЕВР удължава лицензията за срок от пет години, считано от 18.11.2017.
- Лицензия № Л-011-03/ 17.10.2000 г., за производство на електрическа и топлинна енергия, изменена и допълнена с нова когенерационна мощност през 2012г. Лицензията е за срок от 20г. – до 2020г.
- Лицензия №Л-010-05/ 17.10.2000г. за пренос на топлинна енергия на територия в град Пловдив, изменена през 2014 г., за изменение на лицензионната територия; Лицензията е за срок 20 години – до 2020г.

Дружеството заплаща лицензионни такси за всяка лицензия, посочени в тарифа, одобрена от Министерски съвет. Таксите са: първоначална, която е била заплатена във връзка с издаване на лицензиите, и годишни такси за срока на лицензията, които се заплащат от лицензианта за всяка година следваща издаването на съответната лицензия. Годишната такса е определена съгласно Тарифата за таксите събирани от КЕВР в размер на 2000 лв. плюс 0,055 на сто от годишните приходи на дружеството за съответната лицензионна дейност съгласно годишния му финансов отчет за предходната година и отчетната информация по видове дейност.

Регистрираният капитал на Дружеството е 98,000 хил. лева, разделен в 140,000 поименни акции с номинална стойност 700 лева всяка (виж също бележка 20).

Дружеството е част от групата на EVN AG в България. Едноличен собственик на капитала EVN България Фернверме Холдинг ГмбХ, Чуждестранно юридическо лице, държава: АВСТРИЯ, притежаващо 100% от регистрирания капитал.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав: Робърт Дик, Жанет Стойчева и Симо Симов.

2. Преглед на развитието и резултатите от дейността на предприятието и описание на основните рискове пред които е изправено

Отчетената загуба за 2016 г., породена от загубата от обезценка на нетекущи нефинансови активи е резултат на ефектите от неблагоприятните промени през 2015 г. в нормативната уредба, регулираща дейността на Дружеството, както и на ценовото решение издадено от КЕВР (No. С - 18 от 30 юни 2016 г.), с което се определят цени за топлинна и електрическа енергия произведена от високоефективно комбинирано производство. Регулациите предопределиха неблагоприятни условия за осъществяване на лицензионните дейности от Дружеството, което създава несигурности във връзка с принципа „действащо предприятие“ при съставяне на годишния финансов отчет.

2.1. Действащо предприятие

Принципът за действащо предприятие е приложен като база за съставяне на финансовия отчет за годината завършваща на 31 декември 2016. Преценката на ръководството е, че принципът „действащо предприятие“ е подходяща база за съставяне на финансовия отчет въз основа на следната информация:

- Дружеството е генерирало загуба за 2016 г. в размер на 50,780 хил. лева (2015 г.: печалба в размер на 2,009 хил. лева). Нетна загуба за 2016 г. основно е повлияна от призната загуба от обезценка на нетекущите нефинансови активи в размер на 61,187 хил. лева (виж бележка 13 „Имоти, машини и съоръжения“ и бележка 14 „Нематериални активи“, така както са оповестени във финансовия отчет, съставен към 31 Декември 2016 год. съгласно МСФО приети от ЕС).

- Текущите пасиви са в общ размер на 29,361 хил. лева и превишават текущите активи, които са в общ размер на 18,240 хил. лева с 11,121 хил. лева. Основен дял от стойността на текущите пасиви – 71.89% заема задължението към ЕВН България ЕАД по получен заем, който е с падеж до ноември 2017 г. Въпреки, че падежът на задължението по заема е до 1 година, той е форма на финансова подкрепа на групата ЕВН в България и ръководството на Дружеството счита, че ЕВН България ЕАД няма да изиска пълното му изплащане на датата на падеж базирайки се на исторически опит и получено писмо с потвърждение от ЕВН България ЕАД, че плащания по заема ще се изискват само в случай, че Дружеството разполага с парични средства надвишаващи сумата необходима да осъществява дейността по начин, който не пречи на взаимоотношенията между Дружеството и неговите партньори.

- В резултат на загубата от текущата година стойността на нетните активи е в размер на 79,075 хил. лева и е по-ниска от стойността на регистрирания капитал, който е в размер на 98,000 хил. лева. Това обстоятелство е индикация за капиталов дефицит. Ръководството на Дружеството ще предприеме мерки за разрешаване на въпроса с капиталовия дефицит възникнал през текущата година.

2.2. Промени в нормативната уредба през 2016

През 2016 г. влязоха в сила 5 броя изменения на Закона за енергетиката (ЗЕ). Промените в нормативната рамка са в няколко основни направления.

Нови правомощия на институции

Въведени бяха нови изисквания към членовете на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР) и промени в процедурата по избирането им. Членовете на комисията вече се избират и освобождават от Народното събрание.

На Агенцията за държавна финансова инспекция (АДФИ) са дадени правомощия да извършва проверки и на енергийните предприятия и да налага административни наказания, когато установи нарушение на енергийното законодателство.

ЕВН България Топлофикация ЕАД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31 декември 2016

Нови задължения за производителите на електрическа енергия

За производителите на електрическа енергия от топлоелектрическите централи е въведено задължение да предават на данни в реално време за производството на топлинна и електрическа енергия на съответния мрежови оператор.

Въведени бяха изрични правила, че търговските графици на производителите на електрическа енергия от възобновяеми източници и производителите на високоефективна комбинирана електрическа енергия могат да бъдат променяни само при ограничителен режим, въведен от „ЕСО“ ЕАД.

Санкции

Увеличен е минималният размер на санкциите за нарушение на ЗЕ от 20 000 лв. на 200 000 лв.

Либерализиран пазар на електрическа енергия

През 2016 г. продължи разширяването на пазарната либерализация в страната. През 2015 г. бяха приети променени Правилата за търговия с електрическа енергия (последно изменение и допълнение: ДВ. бр.90 от 20 Ноември 2015г.), започна да функционира електроенергийна борса. Производителите на електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство започнаха да продават електрическа енергия и по свободно договорени цени за количествата, които не са сертифицирани от КЕВР като високоефективно производство на електрическа и топлинна енергия (ВЕКП). Настъпи промяна в конфигурацията на някои балансиращи групи, засягаща основно участието на производители в тях. Еднозначно е определено участието на производителите на електрическа енергия от ВЕКП само в стандартни балансиращи групи.

2.3. Ценова рамка през 2016г.

Началото на 2016 г. беше повлияно от решенията на КЕВР от 2015г. за утвърждаване на пределни цени на топлинната енергия и определяне на цени на електрическата енергия, произведена от топлоелектрически централи с комбиниран начин на производство.

С Решение Ц-48 от 30.12.2015 за утвърждаване на цена за I-во тримесечие на 2016 г., по която Общественият доставчик продава природен газ на крайните снабдителите на природен газ и на клиенти, присъединени към газопреносна мрежа, Комисията за енергийно и водно регулиране утвърди цена на природен газ в размер на 405,56 лв./kNm³

С решение Ц – 5 от 31.03.2016 г. Комисията за енергийно и водно регулиране утвърди цена на природен газ в размер на 312,21 лв./kNm³, като същевременно измени действащите цени на топлинната енергия и преференциални цени на електрическата енергия както следва:

Преференциална цена на електрическата енергия (без ДДС) – 139,43 лв./MWh, в т. ч.:

- индивидуални разходи за единица енергия – 96,43 лв./MWh
- добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 43,00 лв./MWh

Еднокомпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода (без ДДС) – 68,73 лв./MWh .

От 01 юли 2016 година започна нов едногодишен регулаторен период. Бяха определени основните ценообразуващи елементи като се запази метода на ценово регулиране „норма на възвръщаемост на капитала“.

С Решение № Ц-18 от 30.06.2016 г., считано от 01.07.2016 г., КЕВР утвърди пределни цени на топлинната енергия и преференциални цени на електрическата енергия, произведена по високоефективен комбиниран начин от централи с комбинирано производство на електрическа и

ЕВН България Топлофикация ЕАД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31 декември 2016

топлинна енергия, при прилагане на метода на ценово регулиране "норма на възвръщаемост на капитала".

Утвърдени бяха следните цени:

Преференциална цена на електрическата енергия (без ДДС) – 134,49 лв./MWh, в т. ч.:

- индивидуални разходи за единица енергия – 96,49 лв./MWh
- добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 38,00 лв./MWh

Еднокомпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода (без ДДС) – 67,05 лв./MWh

Цените бяха утвърдени при следните ценообразуващи елементи:

Необходим годишни приходи – 55 180 хил. лв., в т. ч.:

- Разходи – 46 416 хил. лв., от които условно-постоянни – 20 636 хил. лв. и променливи – 25 780 хил. лв.
- Регулаторна база на активите – 151 893 хил. лв.
- Норма на възвръщаемост – 5,77%

Електрическа енергия – 312 274 MWh, в т. ч.:

- от високоефективно комбинирано производство – 276 290 MWh
- без показатели за високоефективно комбинирано производство – 35 984 MWh

Топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 226 462 MWh

Цена на природен газ 281,08 лв./kNm³

Ценово решение No. С - 18 от 30 юни 2016, издадено от Комисията за Енергийно и Водно Регулиране (КЕВР, Регулаторът), имаше отрицателно въздействие по отношение на финансовите резултати и генерираните парични потоци от Дружеството.

Основните точки в решението на КЕВР, които доведоха до значително намаление на цените на електрическата енергия от високоефективно комбинирано производство бяха:

- Преференциалната цена по решение Ц-18/30 юни 2016 г. (134.49 лева) в сравнение с цената по решение от 30 юни 2015 г. (183.54 лева) беше значително намалена – намалението е с 49.05 лева или 26.7%;
- Норма на възвръщаемост от 5.77%, приложена от КЕВР, значително по-ниска в сравнение с адекватната за дружеството – 10.56%, която беше предложена на Регулатора на базата на калкулации, въз основата на анализ на водещата консултантска компания "Stern Stewart & Co.".
- Непризнаване в пълен обем на разходите за балансираща енергия, а само 0.5% излишък и 0.5 % недостиг.
- Непризнаване на разходите за вноски във фонд Сигурност на енергийната система.

С Решение Ц-35 от 30.09.2016 за утвърждаване на цена за IV тримесечие на 2016г., по която общественият доставчик продава природен газ на крайните снабдители на природен газ и на клиенти, присъединени към газопреносна мрежа, Комисията за енергийно и водно регулиране утвърди цена на природен газ в размер на 286.60 лв./kNm³. Решението влезе в сила от 01.10.2016 г., без да променя ценообразуващите елементи от едногодишния регулаторен период с начало 01.07.2016.

С Решение Ц-42 от 30.12.2016 за утвърждаване на цена за I тримесечие на 2017г., по която общественият доставчик продава природен газ на крайните снабдители на природен газ и на клиенти, присъединени към газопреносна мрежа, Комисията за енергийно и водно регулиране утвърди цена на природен газ в размер на 280.21 лв./kNm³; клиентите заплащат допълнително цена за пренос през газопреносната мрежа в размер на 19.73 лв./kNm³. Решението е в сила от

ЕВН България Топлофикация ЕАД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31 декември 2016

01.01.2017 г., без да променя ценообразуващите елементи от едногодишния регулаторен период с начало 01.07.2016 г.

Обезценка на дълготрайни активи

Така, както е оповестено по-горе в секция „Ценова рамка“, промените в цените на топлинната и електрическата енергия произведена от комбинирано високоефективно производство повлияха през 2016 г. негативно финансовите резултати от дейността на Дружеството. Промените в одобрените цени от КЕВР бяха оценени от ръководството на Дружеството като събитие със съществено значение, представляващо индикация за обезценка, поради което възникна необходимост от изготвяне на тест за обезценка с цел преценка за възстановимата стойност на активите.

Беше изготвен тест за обезценка с валидност към 30 септември 2016 г.

В резултат на теста за обезценка беше оценена възстановимата стойност на единицата генерираща парични потоци, включваща всички нетекущи нефинансови активи на Дружеството към 30 септември 2016 в размер на 103,266 хил.лева. В резултат на теста за обезценка беше осчетоводена загуба от обезценка в размер на 61,187 хил. лева.

Към 31 декември 2016 г. Дружеството е извършило преглед на основните предположения използвани в теста за обезценка към 30 септември 2016 г. Заключение в резултат на извършения анализ е, че основните предположения приложен при последния тест за обезценка са валидни и към дата на финансовия отчет. Информацията от външните и вътрешни източници във връзка с преценката за индикации за обезценка към 30 септември 2016 г. остават непроменени при прегледа към 31 декември 2016 г..

На база на анализа на събитията и промяна в обстоятелствата в периода 1 октомври 2016 – 31 декември 2016 г., въз основата на които е изготвена последната калкулация на възстановимата стойност на активите, през периода 1 октомври 2016 – 31 декември 2016 г. не е имало съществено събитие, което би могло да повлияе върху валидността на резултатите от последния тест за обезценка. Поради това, вероятността, калкулираната възстановима стойност на активите да бъде по-малка от тяхната балансова стойност е минимална. Следователно, нов тест за обезценка не е необходим и не е правен към 31 декември 2016 г.

3. Информация в стойностно и количествено изражение относно основните категории продукти и предоставени услуги

3.1. Обем на продажбите и цените по основни категории продукти

През 2016 г. EVN TP е използвала като базова инсталация Когенерацията и за покриване недостига на топлинна енергия - ТЕЦ „Пловдив Север“ и ОЦ „Пловдив Юг“.

От общото количество топлинна енергия 72 % са били произведени от Когенерацията, 23 % - от ТЕЦ „Пловдив Север“ и от ОЦ – 5 %.

Произведената топлинна енергия през 2016 г. е по-голямо спрямо 2015 г. с 3,2 % основно поради повишение в продажбите на топлинна енергия с 3,2 % (по-ниски външни температури спрямо 2015 г. през месеците с отопление).

Продажбата на електроенергия през 2016 г. възлиза на 299 GWh, като собствените нужди на електроенергия в производствения цикъл и за пренос на топлинна енергия са 11,2 GWh (3,6 % от производството).

След изменение на ЗЕ, които са в сила от 24.07.2015г., Дружеството излезе на свободен пазар на електроенергия за количествата електроенергия без постигнати показатели за висока ефективност.

ЕВН България Топлофикация ЕАД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31 декември 2016

От 01.01.2016 г. сертифицирането на произведената електроенергия с постигнати показатели за висока ефективност се извършва ежемесечно.

Продадената електрическа енергия на свободен пазар през 2016 г. е в размер на 19,6 GWh и представлява 6,6 % от общо продадената електрическа енергия от дружеството.

През 2016 г. продажбата на електрическа енергия на свободен пазар е завишена спрямо 2015 г., като основната причина е промяната в нормативната уредба.

Спрямо 2015 г. е отчетено повишение в произведената електрическа енергия основно поради по-голямото електропроизводство от ТЕЦ Пловдив.

Производство на енергия		EVN TP	EVN TP	+/- %
		2015	2016	
Производство на топлинна енергия с гореща вода	GWh	331	341	+3.2
Производство на електроенергия	GWh	291	309	+6.4

Обемите на продажбите през 2016 г. са следните:

Продажби на енергия		EVN TP	EVN TP	+/- %
		2015	2016	
Продажби на топлинна енергия с гореща вода	GWh	201	207	3%
Продажби на електроенергия, в т.ч.	GWh	282	299	6%
На Регулиран пазар	GWh	270	279	3%
На Свободен пазар	GWh	12	20	67%

Вложени горива за производство

През 2016 г. са вложени следните количества горива:

Вложени горива		EVN TP	EVN TP	+/- %
		2015	2016	
Природен газ	kNm ³	81,335	84,107	3%
Мазут	t	0	3,42	-

Продажните цени на топлинна енергия през годината са се променяли съгласно решенията на ДКЕВР:

- 68.85 лв./MWh топлинна енергия – гореща вода от 1.01.2016 до 31.03.2016
- 68.73 лв./MWh топлинна енергия – гореща вода от 1.04.2016 до 30.06.2016
- 67.05 лв./MWh топлинна енергия – гореща вода от 1.07.2016 до 31.12.2016

Цените на природния газ през годината намаляват и са :

- 405,56 лв./'000 m³ от 01.01.2016
- 312,21 лв./'000 m³ от 01.04.2016
- 281.08 лв./'000 m³ от 01.07.2016
- 286.60 лв./'000 m³ от 01.10.2016

ЕВН България Топлофикация ЕАД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31 декември 2016

4. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на топлинна и електрическа енергия

4.1 Информация относно приходите

Приходите от продадена електрическа енергия за 2016 година възлизат на 42.984 млн. лв. Приходите от топлинна енергия са в размер на 13.686 млн. лв. Заедно с другите продажби общите приходи достигат 57 млн. лв.

Другите оперативни приходи достигат 1.892 млн. лв., от които 0.917 млн. лв. приходи от неустойки за забавени плащания.

4.2 Безвъзмездни средства предоставени от държавата

Поради липсата на одобрен счетоводен стандарт или разяснение в рамките на МСФО, който специфично да разглежда счетоводното отчитане на трансакции, свързани с емисии за парникови газове (CO₂ емисии), ръководството на Дружеството е разработило счетоводна политика, която счита за най-релевантна и надеждна за нуждите на ползвателите на финансовата информация. Съгласно Националния план за разпределяне на квоти за търговия с емисии на парникови газове за периода 2008-2012 г., одобрен от Комисията на Европейския Съюз, ЕВН България Топлофикация, има право на определен размер квоти. Предоставените емисии се отчитат като актив, а при продажба, в случай, че има такава, се отчита брутната стойност на продажбата на емисии.

Безвъзмездно получените от държавата квоти се признават в отчета за финансовото състояние, по стойност на придобиване, равна на нула. Когато отделени емисии превишават наличните квоти, задължението за превишението се оценява по справедливата стойност на емисиите на парникови газове към края на отчетния период, за който се дължат, и се начислява провизия. Общият брой достигнати квоти се определя чрез представяне на годишен доклад за емисии на парникови газове, верифициран от независим акредитиран верификационен орган

Съгласно Национални мерки за изпълнение за преходното безплатно разпределяне на квоти за емисии на парникови газове за периода 2013 – 2020 г., в съответствие с Директива 2003/87/ЕО, за третия период на ЕСТЕ на „ЕВН България Топлофикация“ ЕАД са предварително разпределени безплатни квоти, както следва:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Общо
Разпределени квоти EUA	76,458	68,422	61,416	53,754	46,333	39,152	32,204	25,507	403,246

В изпълнение на ангажиментите си към „Национален план за инвестиции (НПИ) на Република България за периода от 2013 до 2020 г.“ дружеството е реализирало изцяло проект: „BG-Ş-0086 Construction of cogeneration unit - 2011“ и частично „Rehabilitation of district heating network, с етапи: BG-Ş-0254 – 2013 и BG-Ş-0255 – 2014“. За изпълнение на пълната сума от заложили инвестиции по втория проект, са признати значително надвишаващите инвестиции по проекта за изграждане на нова когенерационна мощност. В замяна на изпълнените и отчетени инвестиции, съгласно Раздел С.3. „Баланс“ от НПИ на „ЕВН България Топлофикация“ ЕАД са разпределени безплатни квоти както следва:

ЕВН България Топлофикация ЕАД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31 декември 2016

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Общо
Разпределени квоти (EUA)	113,962	97,682	81,402	65,121	48,841	32,561	16,280	0	455,849

Към 31.12.2016 г. на Дружеството са преведени полагащите се квоти за 2013, 2014 и 2015 година.

Използваните количества, които са верифицирани от акредитиран верификационен орган са както следва:

	2013	2014	2015	2016	Общо
Използвани квоти (EUA)	152,510	143,539	152,576	158,688*	607,313

* Емисиите за 2016 г. са изчислени и верифицирани през 2017 г.

Към 31 декември 2016 година, по сметките на дружеството в Националният регистър за търговия с квоти за емисии на парникови газове има налични 344,052 EUA.

Безвъзмездни средства предоставени от държавата се признават първоначално като отсрочени приходи по справедлива стойност когато има достатъчна 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 актива. Безвъзмездни средства, които компенсират Дружеството за извършени разходи, се признават в печалби и загуби на систематична база в периодите, в които възникват разходите.

Преглед относно финансовото състояние и финансовите резултати на Дружеството

Разходите за услуги са с обща стойност 6.510 млн. лв.

Основните позиции са:

- Услуги за ремонт и поддръжка (1.039 млн. лв.)
- Консултантски и административни услуги от свързани лица (2.596 млн.лева)
- Застраховки (0.696 мил.лв.)
- Фактуриране, пощенски, телекомуникации и други (0.23 млн. лв.)
- Охрана (0.293 млн. лв.)

Разходите за персонала възлизат на 4.690 млн. лв. От тях възнаграждения 3.493 млн. лв., разходи за социални осигуровки 0.723 млн. лв. и социални разходи 0.474 млн. лв.

Другите оперативни разходи възлизат на 2.776 млн. лв., от които разходи за такси за фонд "Сигурност на енергийната система" 2.128 мил.лв., разходи за провизии 0.162 млн. лв., местни данъци и такси в размер на 0.218 млн. лв.

Амортизациите са 8.834 млн. лв.

Обезценка на нетекущи активи 61.187 млн.лв.

В резултат на това финансовият резултат преди данъци и лихви е отрицателен на стойност от 55.693 млн. лв.

Резултатът от финансовата дейност е отрицателен (0.716 млн. лв.).

ЕВН България Топлофикация ЕАД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31 декември 2016

Заедно с разходите за данък, резултатите от оперативната и финансова дейност водят до нетна загуба от 50.780 млн. лв.

Активи и капиталова структура

Сумата на активите към 31.12.2016 достигна 126.674 млн. лв.

Нетекущите материални и нематериални активи са на стойност 99.845 млн. лв. и активи по отсрочени данъци за 8.589 млн. лв.

Материалните запаси възлизат на 3.045 млн. лв. Текущите вземания са на стойност 10.596 млн. лв.

Паричните средства и паричните еквиваленти възлизат на сумата от 4.599 млн. лв.

Частта на нетекущите активи спрямо всички активи е 86 % спрямо 89 % през 2015 г.

Капиталовата секция се намалява от 130 млн. лв. до 79 млн. лв.

През 2016г. не са изплащани дивиденди.

Относителният дял на капитала към общия пасив и капитал е 62% (2015: 72%)

Нетекущите задължения са на стойност 18.238 млн. лв. Това включва:

- Нетекуща част на провизиите 17.253 млн. лв.
- Нетекуща част на отсрочено финансиране 0.601 млн. лв.
- Нетекуща част на задължения за доходи при прекратяване 0.384 млн. лв.

Текущите задължения са 29.361 млн. лв. Те се състоят от:

- Заеми 21.109 млн.лв.
- Търговски задължения 6.852 млн. лв.
- Текуща част на провизиите 0.077 млн. лв.
- Търговски задължения към свързани лица 0.705 млн. лв.
- Други задължения 0.618 млн. лв.

5. Информация относно степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач с относителен дял над 10 на сто от оперативните разходи или от приходите от продажби.

ЕВН България Топлофикация ЕАД осъществява продажби на електрическа енергия произведена от високоефективно комбинирано производство на НЕК ЕАД. Съгласно изискванията на Закона за енергетиката НЕК ЕАД е задължен да закупува цялото количество електрическа енергия от ВЕКП по цена определена от Комисията за Енергийно и Водно Регулиране (КЕВР). Общо приходите от продажби на електрическа енергия възлизат на стойност 42.984 млн. лв., от които 41.377 млн. лв. са приходи от електрическа енергия продадена на НЕК ЕАД с постигнати показатели за висока ефективност. Единственият клиент на тази енергия е НЕК ЕАД, продажбите на който представляват 73% от приходите от продажби на Дружеството.

За нуждите на производството на когенерацията ЕВН България Топлофикация ЕАД закупува природен газ само от един доставчик – Булгаргаз ЕАД. Стойността на закупения природен газ през 2016 г. е на стойност 27,952 хил. лева и представлява 91.73% от разходите за материали за 2016 г.

ЕВН България Топлофикация ЕАД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31 декември 2016

6. Информация за сключени съществени сделки.

Член 114 от Закона за публично предлагане на ценни книжа, ал. 9, предвижда да не се прилагат праговете, така както те са определени в чл.114, ал.(1), т.1, б. (а) и б. (б) и ал. (3) в случаите на обичайна търговска дейност съобразно обичайната търговска практика.

Във връзка с горното ЕВН България Топлофикация ЕАД няма сключени съществени сделки, които да бъдат оповестени.

7. Информация относно сделки със свързани лица през отчетния период, както и сделки, които са извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които Дружество е страна

През отчетния период ЕВН България Топлофикация ЕАД е реализирала сделки със свързани лица. Подробна информация за причината за свързаност между Дружеството и свързаните лица, характер на сделките със свързани лица, генерираните обороти на покупки и продажби, както и информация за вземанията и задълженията от/към свързани лица са посочени в бележки 21 „Заеми от свързани лица“ и бележка 29 „Свързани лица“ оповестени във финансовия отчет. Сделки със свързани лица не са сключвани в отклонение от пазарните условия.

Участие на членовете на Съвета на директорите в управлението на други дружества:

Робърт Дик – Председател на УС в ЕВН България ЕАД, Председател на Съвета на директорите на ЕВН България Електроснабдяване ЕАД, Управител в ЕВН Център за услуги ЕООД, Зам.председател на Съвета на директорите на ЕВН Трейдинг Саут Ийст Юрп ЕАД., Управител и на ЕВН Асет Мениджмънт

Жанет Стойчева – изпълнителен член на Съвета на директорите на ЕВН Електроснабдяване ЕАД;

Симо Симов - е член на Съвета на директорите на ЕВН Топлофикация ЕАД както и съдружник притежаващ 25 % от капитал на ЕКО ПАРТНЬОРИ ООД

8. Информация за събития и показатели с необичаен характер, имащи съществено влияние върху дейността на Дружеството и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

ЕВН България Топлофикация ЕАД няма сключени необичайни по характер сделки, отличаващи се от обичайната търговска практика. Дейността на Дружеството е регулирана и дейността осъществявана през 2016 г. е съгласно изискванията на лицензиите, информация за които е оповестена в т.1 „Обща информация“ от настоящия доклад за дейността.

9. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел и финансово въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени

ЕВН България Топлофикация ЕАД няма сделки, които да се водят извънбалансово. Всички осъществени от дружеството сделки са осчетоводени и съответно са повлияли на финансовото състояние, на финансовия резултат и на паричните потоци, така както те са представени във финансовия отчет за 2016 г. на Дружеството съставен съгласно изискванията на МСФО приети за прилагане в Европейския Съюз.

10. Информация за дялови участия, основни 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.

ЕВН България Топлофикация ЕАД няма инвестиции в дялови участия и инвестиции страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън ЕВН групата.

11. Информация относно сключените от дружеството и/или 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.

ЕВН България Топлофикация ЕАД има сключен договор за заем като заемополучател с ЕВН България ЕАД.

Заемът е договорен на стойност 15,335,000 евро, чийто краен срок на изплащане е 21.11.2017г., лихвен процент: 1m Euribor + 1.25%, представляващ пазарен лихвен процент, определен на базата на индикативни оферти от партньорски банки към момента на договаряне. Целта на заема е временно финансиране основната дейност на Дружеството.

Информация за съществените договорни условия и класификация на задълженията по заема са посочени в бележка 21 „Заеми и кредити“, бележка 29 „Свързани лица“, както и ефектите върху паричните потоци са оповестени в отчета за паричните потоци във финансовия отчет за 2016 г. на Дружеството съставен съгласно изискванията на МСФО приети за прилагане в Европейския Съюз.

ЕВН АГ, Австрия, крайна компания-майка е издала референция в полза на Дружеството по договор с Банка за кредит и Анекс към него от 28 октомври 2016 г. за револвираща кредитна линия в размер на 7 млн. евро усвоима под формата на овърдрафт и условни задължения в лева/евро. По този договор за кредит няма усвояване от страна на Дружеството.

ЕВН България Топлофикация ЕАД няма дъщерни дружества и съответно не съществува информация за сключени от тях договори за заем.

Дружество-майка на ЕВН България Топлофикация ЕАД е ЕВН България Фернверме Холдинг ГмбХ, Чуждестранно юридическо лице, държава: АВСТРИЯ, притежаващо 100% от регистрирания капитал.

Всички заеми на собственика са оповестени в неговия финансов отчет, който може да бъде намерен на <http://evn.corporate-reports.net/reports/evn/annual/2016/gb/English/0/home.html>

12. Информация относно сключените от Дружеството, 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.

ЕВН България Топлофикация ЕАД няма сключени договори за заем като заемодател. Едноличният собственик на капитала на дружеството е ЕВН България Фернверме Холдинг ГмбХ, Всички заеми на собственика са оповестени в неговия финансов отчет, който може да бъде намерен на <http://evn.corporate-reports.net/reports/evn/annual/2016/gb/English/0/home.html>

ЕВН България Топлофикация ЕАД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31 декември 2016

13. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

ЕВН България Топлофикация ЕАД няма емисии на ценни книжа през 2016 г.

14. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

ЕВН България Топлофикация ЕАД не е публикувало по-ранни прогнози, поради което е неприложимо изискването за оповестяване на анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати в тези прогнози и резултатите оповестени във финансовия отчет за 2016 г. на Дружеството съставен съгласно изискванията на МСФО приети за прилагане в Европейския Съюз.

15. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахы и мерки, които са предприети от Дружеството или предстои да бъдат предприети с оглед отстраняването им.

ЕВН България Топлофикация ЕАД осъществява последователно политика по управление на финансовите ресурси, осигуряваща осъществяване на лицензионните дейности съгласно изискуемите условия предвидени в тях, както и в съответствие с регулаторната рамка на дейността на Дружеството.

Наличните парични средства и парични еквиваленти към 31.12.2016 възлизат на 4,599 хил. лв., Дружеството извършва постоянен анализ на ликвидността и планира паричните потоци, за да гарантира необходимото парично обезпечение за извършване на дейността си. В случай на непредвидени събития и рискове дружеството разполага с договорен лимит за овърдрафт с банка.

Ликвидността на Дружеството е в пряка зависимост от финансовите възможности на основния клиент на електрическа енергия произведена от комбинирано високоефективно производство на електрическа и топлинна енергия – НЕК ЕАД. Финансовите затруднения на НЕК ЕАД представляват сериозна заплаха за нормалното осъществяване на лицензионните дейности от Дружеството.

С цел управление на ликвидния риск, ЕВН България Топлофикация ЕАД е сключила договори с ЕВН България Електроснабдяване ЕАД за услуги по събиране на вземанията от НЕК ЕАД чрез прехвърлянето им. Търговски вземания от НЕК ЕАД в общ размер 50,444 хил. лева са прехвърлени през 2016 г., което е позволило на ръководството на Дружеството да осигури, доколкото е възможно, че винаги ще има достатъчно ликвидност, за да изпълнява Дружеството задълженията си, както при нормални, така и при стресови условия без да бъдат понесени неприемливи загуби или да се навреди на репутацията на Дружеството.

Паричен поток и финансиране

Нетният паричен поток от оперативна дейност е на стойност 16.888 млн. лв. Паричният поток от инвестиционна дейност е отрицателен в размер на 14.573 млн. лв в следствие на направените инвестиции през годината. Паричният поток от финансова дейност е отрицателна величина в размер на 3.437 млн. лв. Това е основно резултат на получените и изплатени заеми и лихви. Общото намаление от оперативната, инвестиционната и финансова дейност е в размер на 1.122 млн.лв.

ЕВН България Топлофикация ЕАД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31 декември 2016

Дружеството е с добра ликвидност, която позволява нормално осъществяване на оперативната дейност. Паричните наличности към 31 декември 2016 г. са в размер на 4,599 хил. лева (31 декември 2015 г.: 5,721 хил. лева). Генерираните парични потоци от оперативна дейност са положителни и са в размер на 16,888 хил. лева (2015: положителни, в размер на 11,949 хил. лева).

16. 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.

ЕВН България Топлофикация ЕАД е дружество с добра ликвидност, като сумата на генерираните положителни парични потоци от оперативна дейност позволяват извършването на планираните инвестиции, които се осъществяват съгласно одобрената инвестиционна програма.

За 2016 г. ЕВН България Топлофикация ЕАД е реализирала положителни парични потоци от оперативна дейност в размер на 16,888 хил. лева, която стойност превишава сумата на плащанията за придобиване на машини, съоръжения и оборудване, които са в общ размер 14,603 хил. лева.

Ликвидността на Дружеството е позволила и връщане на главница по заем от свързано лице в размер на 3,227 хил. лева (нетно).

Инвестиционни намерения

През 2016г. основните инвестиции бяха насочени към развитие на топлопреносната мрежа на град Пловдив, с цел присъединяване към централна топлопреносна мрежа на детски заведения, общински и държавни сгради, жилищни сгради.

За целия период от януари до декември 2016 г. са изградени топлопроводи и абонатни станции както следва:

- Разпределителни и присъединителни топлопроводи с дължина – 4364 метра трасета.
- Рехабилитирани стари топлопроводи с дължина – 466 метра трасета.
- Монтирани абонатни станции за битови, бизнес и общински клиенти – 22 броя.

През следващите периоди, ЕВН България Топлофикация ЕАД планира продължаване на инвестициите в топлопреносната мрежа с цел подобряване на качеството на предоставяните услуги.

В следствие на по-горе описаните данни за паричните потоци от оперативна и за инвестиционна дейност, може да се приеме, че финансовото състояние на дружеството „ЕВН България Топлофикация“ ЕАД ще може да обезпечи напълно изпълнението на заложената годишна инвестиционна програма, както и да изпълнява пълноценно лицензионните си задължения.

17. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на дружеството и на групата предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

Информация за системата на управление на Дружеството е оповестена в Декларацията за корпоративна принадлежност към този доклад.

В течение на 2016 г. не са настъпили промени в системата за управление Дружеството и на групата предприятия.

ЕВН България Топлофикация ЕАД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31 декември 2016

18. Информация за основните характеристики на прилаганите от дружеството в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.

Вътрешната система за контрол и управлението на риска се основават на служебни инструкции, които имат следните цели:

- насърчаване на информираността за рисковете и на ранното идентифициране на потенциални рискове в Групата на EVN с оглед създаване на възможност за целево ориентирано управление
- помощ при постигането на стратегическите цели на групата (подробен анализ на риска, като база за решенията)
- гарантиране на настоящите и бъдещи приходи и потенциалните парични потоци на Групата на EVN с помощта на активно управление на риска

Кодексът за поведение, издаден от EVN, и основните ценности се прилагат за всички служители на Групата.

Финансовите отчети се изготвят от отдел Финансови въпроси. Свързаните с това процеси се основават на счетоводната политика и насоки, както и на ключовия процес и графика за цялата Група.

Всички служители, участващи в счетоводния процес притежават необходимите квалификации и преминават периодично обучение.

Мениджърите, отговорни за специфичните процеси са отговорни за съответствието с изискванията и всички свързани мерки за контрол.

Основната цел на системата за управление на риска е защита на настоящите и бъдещите приходи и парични потоци чрез активно идентифициране и управление на риска.

- Процесът на управление на риска включва следните дейности:
- Идентификация
- Оценка и анализ
- Отчети
- Преглед на процесите

Правилното изпълнение на процеса на управление на риска се оценява, съответно се одобряват измененията на методите за оценка на риска и се определя типа и обхвата на отчитане на риска. Резултатите от описа на рисковете и отчетите се представят и обсъждат съгласно вътрешните правила.

Дружеството оценява следните категории рискове:

- Рискове, свързани с пазара и конкуренцията (търговия и продажби на енергия, производство/доставка, околна среда)
- Финансови рискове
- Оперативни рискове
- Външни рискове (правни, политически, макроикономически)

Мениджмънт на риска

Съветът на директорите на Дружеството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. В групата на EVN АГ е създаден комитет по управление на риска отговорен за развиването на политиките по управление на риска на Групата. Комитетът отчита регулярно своята дейност.

EVN България Топлофикация ЕАД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31 декември 2016

Политиките за управление на риска в Дружеството са насочени към идентифициране и анализ на рисковете, влияещи върху Дружеството, установяват лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и съответствие с установените лимити. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството.

Групата EVN в България чрез въвеждане и прилагане на установени стандарти и процеси цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират тяхната роля и задължения.

Пазарен и конкурентен риск

Пазарния риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба, в резултат на промяна в броя и/или поведението на участниците на пазара.

Поради регулаторната същност на бизнеса на компанията не може да се влияе върху цените, когато веднъж те се одобрени от ДКЕВР. Независимо от това компанията прави месечни анализи на приходите и маржа на всички клиентски групи, сравнявайки тяхното развитие през последната година за същия месец, за да могат да се предприемат средносрочни действия за елементите капиталови и оперативни разходи.

Целта на управлението на пазарния риск е да се управлява и да се установи контрол над пазарната експозиция при приемливи параметри при оптимизиране на възвращаемостта.

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът, че Дружеството ще има ограничения или трудности при получаване на навременни и ефективни доставки на енергийни ресурси. В групата на оперативните рискове Дружеството разглежда няколко под-категории: технологичен риск, инфраструктурен риск, организационен риск.

Финансов риск

Финансовите рискове включват валутен риск, ликвиден риск, инвестиционен риск, лихвен риск, инфлационен риск, данъчен риск.

Ликвидният риск, е рискът от неизпълнение на задълженията, свързани с финансовите пасиви, които се уреждат в пари или чрез друг финансов актив. Подходът на Дружеството за управление на ликвидността е да се осигури достатъчно ликвидност, за да изпълни задълженията си, както при нормални, така и при стресови условия, както и без да се понесе неприемливи загуби или да се навреди на репутацията на Дружеството.

Тъй като бизнесът на компанията е свързан с регулярна доставка и постоянни плащания от страна на клиентите, то контролът на ликвидния риск се състои главно в следните посоки:

- внимателно стратегическо и месечно планиране на всички парични потоци;
- еднакви условия на плащане за клиенти и доставчици, които се извършват в рамките на един месец;

Основни характеристики на процеса на изготвяне на финансовите отчети

Като част от групата на EVN, Дружеството използва софтуер за процеса по счетоводно отчитане. Счетоводната система е защитена с ограничен достъп, както и с автоматизирани и задължителни стъпки за ръчно управление.

Внедрени са многостепенни мерки за контрол за предотвратяване на съществени неточности при представянето на сделките, за да се гарантира точността на финансовите отчети.

EVN България Топлофикация ЕАД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31 декември 2016

Мениджмънтът съставя тримесечни отчети за активите, финансовото положение и приходите, заедно с отчет на дейностите, както и отчет от вътрешната система за контрол два пъти годишно, който съдържа основна информация за оценка на ефикасността и ефективността на системата и е предвиден да подпомага управлението на системата от отговорните корпоративни органи.

Вътрешната система за контрол се контролира периодично чрез одитиране на процесите, за които се счита, че са изложени на риск. Резултатите от тези дейности по мониторинг се докладват. Вътрешната система за контрол осигурява ясни насоки за отговорност и премахва ненужните стъпки на процеса и по този начин допълнително подобрява сигурността на процесите за подготовката на финансови данни.

19. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

ЕВН България Топлофикация ЕАД е еднолично акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Органи на управление са едноличния собственик на капитала и Съвет на директорите.

Съветът на директорите се състои от трима членове – председател, заместник-председател и изпълнителен член, които се избират за срок от 5 години. Дружеството се представлява заедно от всеки двама от членовете на Съвета на Директорите или заедно от един прокурист и един член на Съвета на Директорите.

Председател на Съвета на Директорите на ЕВН България Топлофикация ЕАД е г-н Робърт Дик; Заместник председател на Съвета на Директорите на ЕВН България Топлофикация ЕАД е г-жа Жанет Стойчева и изпълнителен член е г-н Симо Симов. Мандатът на тримата членове на съвета на Директорите изтича на 21.11.2018г.

През 2016 г. не е имало промени в състава на Съвета на Директорите.

20. 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 дружеството

Възнаграждения на ключов ръководен персонал на дружеството.

Изплатените възнаграждения и социални осигуровки на ключов ръководен персонал на Дружеството за 2016 година са в размер на 124 хил.лв. Дружеството има задължение за изплащане в размер на 6 хил.лв.

Не са предоставяни непарични възнаграждения на членовете на Съвета на Директорите; Няма условни или разсрочени възнаграждения на членовете на Съвета на директорите; Дружеството е начислило задължения за обезщетения при пенсиониране, в настоящата стойност на което е включено начисление на задължение за изплащане на пенсии.

21. 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.

Не са известни договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящия акционер.

Едноличен собственик на капитала е Фернверме Холдинг ГмбХ, Чуждестранно юридическо лице, държава: АВСТРИЯ, притежаващо 100% от регистрирания капитал на ЕВН България Топлофикация ЕАД.

Дружеството няма облигационни заеми и няма облигационери.

22. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на дружеството 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.

Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на дружеството е представена в Приложение 1 към Доклада за дейността.

23. Събития настъпили след датата на отчета

След датата на отчетния период, до датата на която този финансов отчет е одобрен за издаване от Съвета на Директорите не са възникнали събития изискващи корекции във финансовия отчет. Оповестени са следните събития след датата на финансовия отчет:

- КЕВР е удължила срокът на лицензията за производство на топлинна енергия за срок от 5 години, считано от 18 ноември 2017 г.
- През февруари 2017 година Дружеството е цедирало свое вземане за електроенергия от Националната Електрическа Компания ЕАД към ЕВН България Електроснабдяване в размер на 5,915 хил.лева.

24. Бъдещо развитие

Ръководството на ЕВН България Топлофикация ЕАД фокусира усилията си върху стабилизиране на финансовото и икономическо състояние на дружеството и прилага серия от мерки за гарантиране сигурността на доставките на топлинна енергия за своите клиенти. Дружеството проучва иновативни технологии, които да подобрят технологичните процеси и обслужването на клиентите, като се прилага интегриран подход на активни и паралелни мерки в производството, преноса, разпределението и потреблението на топлинна енергия.

Инвестиционната програма на „ЕВН България Топлофикация“ ЕАД отразява дългосрочния ангажимент за обновяване на комбинираното производство на топлинна и електрическа енергия с технологии на най-съвременно ниво, предоставяне на услугата централизирано топлоснабдяване на лицензионната територия, осигурявайки устойчиво развитие на населените места. Инвестициите са насочени към развитието на топлопреносната мрежата и обновяване на производствените мощности с цел постигане по-висока ефективност на отделните видове дейност.

ЕВН България Топлофикация ЕАД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31 декември 2016

25. Действия в областта на научноизследователска и развойна дейност

През периода на 2016 г. не е имало дейности, свързани с проучвания и развитие.

26. Придобиване и продажба на собствени акции

Внесеният напълно акционерен капитал към 31 декември 2016 г. в размер на 98 000 хил.лв. е разпределен на 140 000 броя обикновени поименни налични акции с право на глас, с номинал 700 (седемстотин) лева всяка една.

През годината не е имало придобиване или прехвърляне на акции.

27. Клонова структура

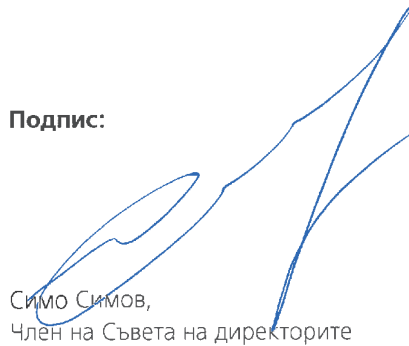
Дружеството няма клонове.

Подпис:



Робърт Дик,
Председател на Съвета на директорите

Подпис:



Симо Симов,
Член на Съвета на директорите

Декларация за корпоративно управление

Декларацията за корпоративно управление е част от Доклада за дейността на „ЕВН България Топлофикация“ ЕАД и е одобрена от Съвета на директорите на Дружеството на 23 март 2017 г.

Съветът на Директорите на „ЕВН България Топлофикация“ ЕАД декларира, в съответствие с чл. 100н, ал. 7, т. 1 и ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа:

1. Спазване на Кодекс за корпоративно управление

→ Дружеството трябва да спазва законите изисквания за разкриване на информация, независимо от това дали Дружеството спазва надлежно Кодекса за корпоративно управление, одобрен от Заместник-председателя на Комисията за финансов надзор или друг кодекс за корпоративно управление, а също и да разкрива информация по отношение на практиките за корпоративно управление, които се прилагат от Дружеството, в допълнение на Кодекса за корпоративно управление.

Заместник-председателят на Комисията за финансов надзор, ръководещ Дирекцията за надзор на инвестиционната дейност е утвърдил Националния кодекс за корпоративно управление (НККУ) като Кодекс за корпоративно управление съгласно чл. 100н, ал. 7, т. 1 от ЗППЦК съгласно Решение № 461-ККУ/30.06.2016г. НККУ като приложим за листваните дружества на Българската фондова борса и е на разположение на <http://www.bse-sofia.bg/?page=CorporateGovernance> и на интернет страницата на Националната комисия за корпоративно управление <http://nkku.bg/documents/22/>

„ЕВН България Топлофикация“ ЕАД като член на EVN Групата споделя практиките за управление базирани на подхода на EVN AG, Австрия като пример за дружество осъществяващо дейност с услуги в областта на енергетиката и околната среда в няколко държави. EVN AG като дружество листвано на Австрийската фондова борса, спазва Австрийския Кодекс за корпоративно управление, който е наличен на <https://www.wienerborse.at/wissen/boersenlexikon/buchstabe-c/corporate-governance/>.

Ръководството и служителите на EVN имат много по-обхватна отговорност и функция на модел за подражание. Поради тази причина е създаден Кодекса за поведение на EVN, който дефинира и обобщава основните принципи и насоки, за отговорно поведение на почтени лица.

Всички заинтересовани страни могат да изтеглят Кодекса за поведение на EVN, като PDF файл тук:

<https://www.evn.at/EVN-Group/Investor-Relations/Corporate-Governance/Verhaltenskodex.aspx>

EVN ориентира своите бизнес дейности съгласно следните насоки:

- Глобалния договор на ООН
- Всеобщата декларация за правата на човека (ООН) и Европейска конвенция за защита на правата на човека и основните свободи
- Тристранната декларация за принципите относно многонационалните компании и социалната политика, както е издадена от Международната Организация на труда (МОТ)
- Декларацията на МОТ за основните принципи и права на работното място
- Насоките на ОИСР (Организация за Икономическо Сътрудничество и Развитие) за многонационални компании
- Конвенцията на ОИСР за борба с подкупването на чуждестранни длъжностни лица в международната търговска дейност
- Австрийски кодекс за корпоративно управление наличен на <http://www.corporate-governance.at/kodex/>

„ЕВН България Топлофикация“ ЕАД има едностепенна система на управление и едноличен собственик на капитала и така дружеството изпълнява и разпоредбите на Националния кодекс за корпоративно управление без специфичните изисквания за дружества, листвани на фондова борса с повече от един акционер на капитала на дружеството: Глава Първа, Корпоративен мениджмънт/ едностепенна система Съвет на директорите, чл. 3.3, 4; Глава Трета Защита на правата на акционерите; Глава Четвърта Разкриване на информация (Дружеството разкрива информация съгласно §1д ДР ЗППЦК).

Австрийският кодекс за корпоративно управление се спазва само като допълнителни практики/принципи и в степената, в която правилата са приложими за дружество, което не е листвано на фондовите борси и има едностепенна система на управление, което означава, че само Правила С (съответствие или обяснение) и R (препоръка) на Кодекса, отнасящи се до членовете на Управителния съвет ще се прилагат съответно за членовете на Съвета на директорите; Правилата С и R за Надзорния съвет се прилагат съответно и за Съвета на директорите.

Същината на правилото R е препоръка; неспазването на това правило не изисква нито разкриване, нито обяснение. Разпоредбите, които противоречат или не са приложими по българското законодателство или Националния кодекс за корпоративно управление, не се прилагат, като например разпоредбите за възнаграждения и компенсации на членовете на СД; създаване на комисии, собствен уеб сайт и др.

В допълнение на Кодекса за поведение на EVN се прилагат и корпоративните правила на системата за управление на съответствието съобразно българското законодателство.

2. Основни характеристики на Вътрешната система за контрол и на системата за управление на риска на Дружеството във връзка с процеса на финансова отчетност

Вътрешната система за контрол и управлението на риска се основава на служебни инструкции, които имат следните цели:

- насърчаване на информираността за рисковете и на ранното идентифициране на потенциални рискове в Групата на EVN с оглед създаване на възможност за целево ориентирано управление
- помощ при постигането на стратегическите цели на групата (подробен анализ на риска, като база за решенията)
- гарантиране на настоящите и бъдещи приходи и очакваните парични потоци на Групата на EVN с помощта на активно управление на риска.

Кодексът за поведение, издаден от EVN, и основните ценности се прилагат за всички служители на Групата, включително за служителите на „ЕВН България Топлофикация“ ЕАД

Финансовите отчети се изготвят от отдел Финансови въпроси и се одобряват от Съвета на директорите на „ЕВН България Топлофикация“ ЕАД. Свързаните с това процеси се основават на счетоводната политика и правила за финансова отчетност, както и на ключовия процес и графиците на работа за цялата Група за финансова отчетност.

Всички служители, участващи в счетоводния процес притежават необходимите квалификации и преминават периодично обучение.

Мениджърите, отговорни за специфичните процеси са отговорни за съответствието с изискванията на приложимото законодателство и изпълнението на всички свързани мерки за контрол.

Основната цел на системата за управление на риска е защита на настоящите и бъдещите приходи и парични потоци чрез активно идентифициране и управление на риска.

Процесът на управление на риска включва следните дейности:

- Идентификация
- Оценка и анализ
- Отчети
- Преглед на процесите

Правилното изпълнение на процеса на управление на риска се оценява, съответно се одобряват измененията на методите за оценка на риска и се определя типа и обхвата на отчитане на риска. Резултатите от описа на рисковете и отчетите се представят и обсъждат съгласно вътрешните правила за управление на риска.

Дружеството оценява следните категории рискове:

- Рискове, свързани с пазара и конкуренцията (търговия и продажби на енергия, околна среда)
- Финансови рискове
- Оперативни рискове
- Външни рискове (правни, политически, макроикономически).

Като част от групата на EVN, Дружеството използва специализиран софтуер за процеса по счетоводно отчитане и билинг софтуер за управление на клиентската база. И двете системи са защитени с ограничен достъп, автоматични контроли, както и с автоматизирани и задължителни стъпки за ръчно управление.

Внедрени са поетапни мерки за контрол за предотвратяване на съществени неточности при отчитането и представянето на сделките, за да се гарантира точността на финансовите отчети.

Мениджмънтът съставя тримесечни отчети за активите, финансовото състояние и приходите, заедно с отчет на дейностите, както и отчет от вътрешната система за контрол два пъти годишно, който съдържа основна информация за оценка на ефикасността и ефективността на системата и е предвиден да подпомага управлението на системата от отговорните корпоративни органи.

Извършва се контрол чрез периодично одитиране на процесите включени във Вътрешната система за контрол, за които се счита, че са изложени на риск. Резултатите от тези дейности по мониторинг се докладват с цел осигуряване на ефективност на процеса за финансова отчетност. Вътрешната система за контрол върху процеса за финансова отчетност осигурява ясни насоки за отговорност и премахва ненужните стъпки на процеса и по този начин допълнително подобрява сигурността на процесите за подготовката на финансови данни.

3. Информация съгласно чл. 10, ал. 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 относно предложенията за поглъщане

→ значителни преки и косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО;

- EVN България Топлофикация ЕАД е с капитал 98 000 000 лева, е разделен на 140 000 поименни налични акции с номинална стойност 700 лева всяка и едноличен собственик на капитала е EVN Bulgaria Fernwarme Holding GmbH, чуждестранно юридическо лице, Идентификация 315241 Австрия

- притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права
- Няма притежатели на ценни книжа със специални права на контрол.
- ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на права на глас, или системи, при които, със сътрудничеството на дружеството, финансовите права, прикрепени към ценни книжа, са отделени от притежаването на ценни книжа;
- Няма ограничения върху правата на глас на едноличния собственик на капитала .
- правила за назначаване и замяна на членовете на Съвета на директорите и промяна на устава.
- Съгласно член 221, точка 4 от Търговския закон, едноличният собственик на капитала назначава и избира членовете на Съвета на директорите
- Съгласно член 221, точка 1 от Търговския закон, едноличният собственик на капитала променя устава.
- правомощия на членовете на Съвета на директорите и по-специално правомощието за издаване или обратно изкупуване на акции
- Начини на представляване:
 - Заедно от всеки двама от членовете на Съвета на директорите; или
 - Заедно от прокурист и член на Съвета на директорите.
- Членовете на Съвета на директорите имат равни права и задължения, независимо от вътрешното разпределение на функциите между тях и предоставянето на права за управление и представителство на всеки от тях.
- Членовете на Съвета на директорите трябва да изпълняват своите функции с грижата на добър стопанин и в интерес на Дружеството и на всички акционери.
- Членовете на Съвета на директорите нямат правото да издават или обратно да изкупуват акции.

4. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи и техните комитети.

- Съвет на директорите
 - Робърт Дик - Председател
 - Жанет Петкова Стойчева - Заместник-председател
 - Симо Георгиев Симов - Изпълнителен член
- Прокурист
 - Рихард Майсен (считано от 22.02.2017)

Съветът на директорите функционира съгласно приложимото законодателство, устава на Дружеството и правилата за дейността на Съвета на директорите „ЕВН България Топлофикация“ ЕАД.

5. Описание на политиката за многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на издателя във връзка с такива аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на такава политика за многообразие, нейния начин за прилагане и резултатите от нея, по време на отчетния период ; когато такава политика не се прилага, декларацията следва да съдържа обяснение относно причините за това.

На основание чл.100н, ал.12 ЗППЦК – политика за многообразие не се прилага.



КПМГ България ООД
бул. „България“ № 45/А
София 1404, България
+359 (2) 9697 300
bg-office@kpmg.com
kpmg.com/bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционера на
„ЕВН България Топлофикация“ ЕАД

Мнение

Ние извършихме одит на приложения от стр. 1 до стр. 57 финансов отчет на „ЕВН България Топлофикация“ ЕАД („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2016 г. и отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в собственения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, представляващи обобщение на по-важните счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и за 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 Европейския съюз (ЕС).

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 (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

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

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, в т.ч. декларация за корпоративно управление, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от 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.

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността и декларацията за корпоративно управление ние също така 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), утвърдени от нейния Управителен съвет на 29 ноември 2016 г. 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 (чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК), приложими в България.

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

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

- a) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.
- в) В декларацията за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл. 100 н, ал. 8, т. 3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на Дружеството и средата, в която то работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността (като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление) и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

Отговорности 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 МСФО, приложими в ЕС 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 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.

Лицата, натоварени с общо управление, 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 дължащи 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, 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 дължащи 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.
- 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.

КПМГ България ООД


Иван Андонов
Управител


Цветелинка Колева
Регистриран одитор

Бул. „България“ № 45А
София 1404, България

27 март 2017 г.

