



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

I. Обща и правна информация за дружеството

1. Регистриран капитал, акционери.

1.1. Регистриран капитал – Дружеството е създадено през 1982 г. като поделение “Топлофикация” на СМЕК “Балканбас”–Сливен със седалище гр. Бургас и предмет на дейност “Производство на топлинна енергия и топлоснабдяване”.

В последствие същото е претърпяло две промени в правното си състояние. С Решение по фирмено дело № 7693/1991 г. на Бургаския окръжен съд е преобразувано в дружество с ограничена отговорност с едноличен собственик държавата, а през 1996 г. в еднолично акционерно дружество “Топлофикация-Бургас” ЕАД. Като такова дружеството осъществява своя предмет на дейност и функционира до 2005 г.

След приватизационна продажба на 100 % от капитала на “Топлофикация - Бургас” – ЕАД едноличен собственик на капитала се явява фирма “Новас – 2004” ЕООД – гр. София. През 2007 г. е извършена пререгистрация на търговското дружество-майка, което от ЕООД преминава в ООД с 50 % чуждестранно участие. На 11.07.2011 г. “Новас – 2004” ООД продава 100 % от притежаванните акции на дружеството на “Уорсфорд” Лтд, компания, инкорпорирана и регистрирана съгласно законите на Република Сейшели. През 2014 г. е регистрирана нова сделка с акциите на дружеството, като “Уорсфорд” Лтд прехвърля собствеността на притежаваните от него ценни книжа на “Бовард” Лтд, регистрирано във Великобритания.

Седалището на Дружеството се намира на адрес гр. Бургас, кв. “Лозово”, СПЗ. Към 31.12.2016 г. едноличен собственик на капитала на “Топлофикация - Бургас” ЕАД е Дружеството “Бовард” Лтд .

Дружеството е с основен капитал 26 581 322 лева, разпределен в 26 581 322 ПОИМЕННИ АКЦИИ с номинална стойност 1 лев всяка една.

2. Органи на управление – “Топлофикация-Бургас “ ЕАД се управлява и представлява от Съвет на директорите в състав към 31.12.2016 г.:

Кристина Лазарова -
Председател на съвета на директорите

Христин Илиев –
Член на съвета на директорите и Изпълнителен директор

Десислава Лозева
Член на съвета на директорите

В устава на Дружеството не са предвидени специални права за придобиване на акции и облигации на “Топлофикация-Бургас” ЕАД от членовете на Съвета на директорите.

Размерът на полученото възнаграждение и внесени осигуровки от осигурителя на членовете на Съвета на директорите възлиза на 124 х.лв. в т.ч.: възнаграждение 113 х.лв. и внесени осигуровки 11 х.лв.

Не са сключвани договори извън обичайната дейност или съществено отклоняващи се от пазарните условия.

3. Управленска структура в съответствие с изискванията на чл.247, ал.2, т.4 от Търговския закон:

3.1. Кристина Лазарова – Председател на съвета на директорите:

- Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества;
- Притежава повече от 25 % от капитала на “Новас 2004” ООД , “Лендитур” ЕООД и “Вижън Къмпани” ЕООД;



- Участва в управлението на “Новас 2004” ЕООД, “Булгархидропоник” ООД, “Гардени“ ЕООД, “Лендитул“ ЕООД и “Вижън Къмпани“ ЕООД ЕАД като управител. Изпълнителен директор е на “Стийм Трейдинг“ ЕАД. Член е на съвета на директорите на ТЕЦ „Бобов дол“ ЕАД.

3.2. Христин Илиев – Изпълнителен директор:

- Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества;
- Притежава повече от 25 % от капитала на “Бианки-МИ“ ЕООД” ООД и “Тиан” ООД;
- Участва в управлението на “Бианки-МИ“ ЕООД, “Тиан” ООД и член на съвета на директорите на “Мина Черно море - Бургас“ ЕАД.

3.3. Десислава Лозева - Член на съвета на директорите:

- Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества;
- Не притежава повече от 25 на сто от капитала на търговски дружества;
- Член е на надзорния съвет на ПОД “Топлина“ АД.

4. Специални регистрации – обхват и срок на притежаваните лицензи.

4.1. Лицензия за производство на електрическа и топлинна енергия под № Л-023-02/15.11.2000 г. издадена от ДКЕР за срок от 20 години.

4.2. Лицензия за пренос на топлинна енергия под № Л-024-05/15.11.2000 г. издадена от ДКЕР за срок от 20 години.

4.3. Лицензия за осъществяване на далекосъобщения чрез обособена далекосъобщителна подвижна мрежа (PMR) под № 120-02753/19.01.2004 г., издадена от КРС за срок от 15 год., с Изменение № 120-02753-01/30.01.2007 г. и Изменение № 120-02753-02/05.07.2007 г.

Разрешение за ползване на индивидуално определен ограничен ресурс-радиочестотен спектър за осъществяване на електронни съобщения за собствени нужди чрез електронна съобщителна мрежа от подвижна радиослужба - PMR № 00495-01 / 12.06.2008 г. с Изменение № 00495-01/19.04.2012 г.

4.4. Удостоверение за регистрация № Р-31-3 / 23.09.2015 г. за вписване в публичния регистър на МИЕ на лицата, извършващи услугата дялово разпределение.

4.5. Комплексно Разрешително (КР) № 33-Н1/2015 г., издадено от МОСВ, в сила от 14.08.2015 г.

4.6. Разрешително за емисии на парникови газове е издадено с Решение на ИАОС № 61-Н1-А0/2016 г., подписано на 22.01.2016 г.

4.7. Лиценз за извършване на частна охранителна дейност № 2211/15.08.2012 г.

4.8. Удостоверение № БС 142/08.02.2011 г. за вписване в регистъра на ДАМТН на лицата, извършващи дейности по поддържане, ремонтване и преустройство на съоръжения с повишена опасност.

II. ТЕХНОЛОГИЯ И ПРОДУКТИ

1. Инсталирани мощности.

Съгласно Условие 4 от Комплексно Разрешително (КР) № 33/2007 год., максималният капацитет на Горивна инсталация за производство на топлинна енергия с номинална топлинна мощност 390,75 MW, която попада в обхвата на Приложение 4 на ЗООС, е представен, както следва:

1.1. Водогрейна котелна инсталация (ВКИ) за производство на топлинна енергия - максимална топлинна мощност - **372,15 MW_{th}**.

Максималният капацитет е представен както следва:

Водогрейна котелна инсталация:

водогрейни котли ВК50 с топлинна мощност 58.15 MW_{th} – 2 бр.

водогрейни котли ВК100 с топлинна мощност 116.3 MW_{th} – 2 бр.



Паро-котелна инсталация:

парен котел КМ 12 с топлинна мощност $7.56 \text{ MW}_{\text{th}}$ – 2 бр.

парен котел ПКМ 12 с топлинна мощност $8.13 \text{ MW}_{\text{th}}$ – 1 бр.

1.2. Инсталация за комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия (ИКПТЕЕ) - обща електрическа мощност – 17.82 MW_e , обща топлинна мощност – $18.59 \text{ MW}_{\text{th}}$. Инсталацията е в експлоатация от 15.12.2006 г.

когенерационен модул с $N_e=3.127 \text{ MW}_e$ и $Q_{\text{th}}=3.240 \text{ MW}_{\text{th}}$ – 3 бр.

когенерационен модул с $N_e=2.814 \text{ MW}_e$ и $Q_{\text{th}}=2.956 \text{ MW}_{\text{th}}$ – 3 бр.

Поради високата цена на природния газ, назад в годините, в „Топлофикация - Бургас” ЕАД се търсеше ефективна алтернатива за заместване на горивото през зимния период, водеща до значително намаляване на производствените разходи. В следствие на което в края на 2013 г. бе стратиран инвестиционен проект „Изграждане и инсталиране на водогреен котел за производство на топлинна енергия с мощност 14 MW , чрез оползотворяване на биомаса и спомагателни съоръжения към него.”

Основното гориво на котела за биомаса е дървесина във вид на дървесен чипс. Проектът е разработен на горивна база основно дървесина със следните технически характеристики:

- количество гориво – приблизително 5750 kg/h ;
- влага на горивото – приблизително и $< 40\%$;
- калоричност – приблизително $2800\text{-}3000 \text{ kcal/kg}$;
- размери на чипса – $2\text{-}6 \text{ cm}$.

Инсталиран е един скарен водогреен котел тип SZL14-1.0/115/45-T, изгарящ дървесен чипс, със следните технически характеристики:

- номинална топлинна мощност - 14 MW
- налягане на мрежовата вода на входа - $6\text{-}7 \text{ bar}$;
- температура на мрежовата вода на входа - $42\text{-}58 \text{ oC}$;
- температура на мрежовата вода на изхода - 110 oC ;
- к.п.д. - 79%

В тази връзка с Решение № 33–Н1- ИО-АО/2015 г. на Изпълнителната агенция по околната среда (ИАОС) на оператор „Топлофикация – Бургас” ЕАД е издадено ново КР № 33-Н1/2015 г., в сила от 14.08.2015 г. Промените с новото КР са свързани с намаляването на производствения капацитет на „Горивна инсталация с номинална мощност 390.75 MW “, разрешена с КР № 33/2007г. – от 390.75 MW на 74.45 MW (КР № 33-Н1/2015г.) и представлява следната съвкупност от дейности:

- извеждане от експлоатация на ВК50 №2 (58.15 MW) и ВК100 №3 (116.3 MW);
- ограничаване на монтираната топлинна мощност на ВК50 №1 (58.15 MW) и ВК100 №4 (116.3 MW) чрез пломбиране на горелките до 30 MW входяща топлинна мощност за всеки един от тях. Съгласно Условие 4.1.1 от КР № 33-Н1/2015г. не се разрешава едновременна работа на ВК 50 № 1 и ВК 100 № 4;
- изграждане на нов водогреен котел за производство на топлинна енергия, чрез оползотворяване на биомаса (дървесен чипс, слънчогледови пелети, слънчогледова шлюпка), с входяща топлинна мощност 17.72 MW ;
- промяна в броя на едновременно работещите котлоагрегати, изпускащи отпадъчните си газове през изпускащо устройство (ИУ) №2 (Комин 2) – ПКГМ-12 №3 (8.13 MW), КГ-12 №1 (7.56 MW) и КГ-12 №2 (7.56 MW). Съгласно Условие 4.1.2 от КР № 33-Н1/2015г. не се разрешава експлоатация на повече от 1 брой парен котел в ПКС;



- Не се планират промени в работата на газобуталните двигатели (ГБД) към ИКПТЕЕ).

В съответствие Условие 4.1. от новото КР № 33–Н1/2015) на „Топлофикация – Бургас” ЕАД се разрешава да експлоатира инсталациите без да превишава капацитети, посочени в следващата таблица:

1.	Горивна инсталация, включваща:	1.1	74,45 MW
	1.1. Водогрейна част, включваща:		
	– водогреен котел ВК 100 (№4) : основно гориво – природен газ;		30 MW
	– водогреен котел ВК 50 (№1): основно гориво – природен газ; резервно гориво – мазут;		30 MW
	– водогреен котел ВК (№5): основно гориво–биомаса; резервно гориво няма		17,72 MW
	1.2. Паро-котелна част, включваща:		
	– парен газов котел КГ– 12 (№1): основно гориво – природен газ;		7,56 MW
	– парен газов котел КГ– 12 (№2): основно гориво – природен газ;		7,56 MW
	– парен газо-мазутен котел ПКГМ – 12 (№3): основно гориво – природен газ; резервно гориво – мазут;		8,13 MW
	1.3. ИКПТЕЕ, включваща:		
	– ГБД № 1: основно гориво – природен газ;		3.24 MW
	– ГБД № 2: основно гориво – природен газ;		3.24 MW
	– ГБД № 3: основно гориво – природен газ;		3.24 MW
	– ГБД № 4: основно гориво – природен газ;		2.956 MW
	– ГБД № 5: основно гориво – природен газ;		2.956 MW
	– ГБД № 6: основно гориво – природен газ;		2.956 MW

През 2016 г. назначената със Заповед № РД-19-1623/02.11.2016 г. на ДНСК Държавна приемателна комисия излезе с констатацията за приемане на строежа „Водогреен котел с мощност 14 MW за производство на топлинна енергия на база биомаса” по предназначението си, и с предложението към началника на ДНСК да се издаде разрешително за ползване на обекта. Издаденото от ДНСК Разрешение за ползване е № СТ-05-1709/24.11.2016 г.

Използваните горива за производство са природен газ и биомаса.

2016 год.

Природен газ: 34 396.209 х.м³, в т. ч.: 6 459.863 х.м³ Във водогрейната част на Централата
27 936.346 х.м³ В ИКПТЕЕ

Биомаса: 4 989,10 t Във водогреен котел ВК № 5, оползотворяващ биомаса

2015 год.

Природен газ: 34 747.994 х.м³, в т. ч.: 5 536.754 х.м³ Във водогрейната част на Централата
29 391.249 х.м³ В ИКПТЕЕ

Биомаса: 5 249.33 t Във водогреен котел ВК № 5, оползотворяващ биомаса

2. Описание на продуктите

2.1. Топлинна енергия с топлоносител гореща вода.

Топлинна енергия с топлоносител гореща вода е предназначена за отопление и битово-горещо водоснабдяване.



Към 31.12.2016 г. броят на присъединените към системата абонати възлиза на 30 776 бр., от които 30 497 бр. – битови, 216 бр. – стопански и 62 бр. – бюджетни.

Същите се захранват от 929 бр. АС. Броят на АС спрямо 2015 г. е увеличен с 3, а броят на присъединените апартаменти е увеличен със 105 или 0,34 %.

Общата дължина на главните магистрали и разпределителните мрежи на топлопреносната система на дружеството съставлява 123 391 метра, т. е. каквато е за 2015 год.

Около 40% от жителите на Бургас използват услугите, предлагани от „Топлофикация-Бургас” ЕАД. Основните клиенти обитават жилищните комплекси "Славейков", "Изгрев", "Зорница", "Лазур" и "Братя Миладинови".

При тези условия произведеното количество топлоенергия през 2016 г. съставлява 189 561 MWh или с 0,23 % повече от същото през 2015 г., а реализираното количество топлоенергия съставлява 135 926 MWh, което е с 1,93 % повече от това за 2015 г. в резултат на намалените топлинни загуби.

Запазена е с почти незначителни промени структурата на консуматорите, а именно:

- битови – 82,55 %
- на бюджетна издръжка – 14,20 %
- стопански – 3,25 %

2.2. Електрическа енергия.

Електрическата енергия се произвежда от инсталация за комбинирано производство и е предназначена за собствени, технологични нужди и продажба на обществения доставчик „Национална електрическа компания” ЕАД (НЕК).

Продукта се произвежда от 6 броя газо-бутални модули с двигатели тип 16W25SG, производство на фирма “WARTSILA”, купирани с генератори: тип AMG710Mm06 на фирма “ABB”, Finland – 4 бр. и LSA 54L9-6P на фирма “Leroy Somer”, France – 2 бр., с обща електрическа мощност 17,82 MW

Технологията предполага производството на електрическа енергия да бъде изцяло по комбиниран метод.

Произведеното количество електроенергия през 2016 г. съставлява 105 469 MWh или с 4,61 % по-малко от същото през 2015 г., а реализираното количество съставлява 99 367 MWh, което е с 4,79 % по-малко от това за 2015 г.

Общ сравнителен анализ на натуралните показатели за 2016 г. и 2015 г. на двата произвеждани продукта е показан в долната таблица:

№	Показатели	Мярка	2016 г.	2015 г.	Разлика	
					кол.	%
1.	Произведена топлоенергия	МВтч	189 561	189 129	432	0.23
2.	Собствени нужди	МВтч	3 525	4 050	-525	-12.96
3.	Топлинни загуби - общо	МВтч	50 110	51 728	-1 618	-3.13
		%	26.94	27.95	-1.01	-3.61
4.	Топлоенергия за реализация	МВтч	135 926	133 351	2 575	1.93
1.	Произведена ел.енергия	МВтч	105 469	110 564	-5 096	-4.61
2.	Собствени нужди	МВтч	4 788	4 810	-22	-0.46
3.	Загуби ел.енергия от трансформации	МВтч	1 314	1 385	-71	-5.13
		%	1.31	1.31	0	0
4.	Ел.енергия за реализация	МВтч	99 367	104 369	-5 002	-4.79



Предметът на дейност на „Топлофикация Бургас” ЕАД включва и други дейности, като:

- ремонт и реконструкция на топлоснабдителната мрежа, АС и свързани инсталации;
- дялово разпределение на топлинна енергия, в съответствие с разпоредбите на Закона за енергетиката, за клиенти, разположени в жилищни сгради.

По отношение на специфичния разход на условно гориво на произведен 1 MWh топлинна енергия се наблюдава намаление с 2,08 kg спрямо отчетената стойност през 2015 год., като абсолютната стойност възлиза на 139,81 kg/MWh.

По отношение на специфичния разход на условно гориво на произведен 1 MWh ел. енергия се наблюдава намаление със 3,92 kg, като абсолютната стойност възлиза на 147,74 kg/MWh.

Разхода на ел. енергия на реализиран 1 MWh топлинна и ел.енергия е 4,99 kWh/MW.h., стойността му през 2015 г. е била 4,33 h/MW.h.

Завишено е с 9,71 % общото количество на изразходваната вода, което се обуславя от:

1. завишени количества вода за подпитаване на топлопреносната мрежа и парни котли с 11 788 m³, или с 19,20 %;
2. намалени количества вода за технологични нужди с 3 695 m³ или с 18,48 %;
3. завишени количества вода за битови нужди с 207 m³ или с 5,08 %.

Количеството солена разтвор за регенерация на йонообменните филтри за 2016 г. има завишение спрямо предходната 2015 г. със 164,547 m³ или с 42,29 %.

Количеството използвано двигателно масло за 2016 г. има завишение спрямо 2015 г. с 6 122 л. или 12,95 %.

III. ПЕРСОНАЛ

През 2016 г. са увеличени средствата за работна заплата в Дружеството считано от месец Април. В резултат на това средната работна заплата за 2016 г. е в размер на 1 024,60 лв./мес. или с 10,47 % по-висока от същата за 2015 г.

Средно списъчния състав на персонала през 2016 г. е 151 човека, при длъжностно разписание 183 бр. Към 31.12.2016 г. списъчния състав е 152 човека.

Дейността в дружеството е структурирано в 4 направления:

- производство и техническа експлоатация;
- пренос и разпределение на топлинната енергия;
- икономика, финанси и персонал;
- инвестиции, развитие и енергийни проблеми.

Към дружеството е изградено спомагателно звено извършващо дейността по самоохрана на района на дружеството, на основание Лиценз за извършване на частна охранителна дейност.

За нормалното и ефективно изпълнение на дейностите в дружеството са назначени следните на брой лица по класове на база действащия класификатор на професиите и длъжностите.

№	Клас персонал	2016 г.	2015 г.	Отклонен. абсолютно
1.	Ръководители	6	6	0
2.	Специалисти	21	20	+1
3.	Техници и приложни специалисти	32	30	+2
4.	Помощен административен персонал	16	17	-1
5.	Персонал ЗУНТО	1	1	0
6.	Квалифицирани работници	57	57	0
7.	Машинни оператори и монтажници	7	7	0
8.	Професии НСК	11	12	-1
	Общо средно списъчен персонал	151	150	+1



Структурата и броя на персонала на дружеството са оптимизирани съгласно нуждите за момента.

IV. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ И РЕЗУЛТАТИ

1. Приходи от дейността на Дружеството.

Приходите на “Топлофикация – Бургас“ ЕАД се формират основно от продадената топлинна и електрическа енергия и малка част от други приходи (дялово разпределение, услуги, глоби и неустойки, продажба на ДМА, материали и др.)

Приходите от продажби на топлинна енергия през 2016 г. са 6 162 х.лв. т.е. намалени са с 10,23 %, като това е резултат от по-ниската средна продажна цена спрямо 2015 г., въпреки че имаме по-голямо количество реализирана топлоенергия. Средната продажна цена на топлинна енергия през 2016 г. е 45,33 лв/MW.h. (51,47 лв/MW.h. през 2015 г.)

Приходите от продажби на ел.енергия през 2016 г. са 14 277 х.лв. В сравнение с предходната година отчитаме намаление от 26,91 % или с 5 258 х.лв. по-малко. Това се дължи основно на по-ниската средната продажна цена на ел.енергия през 2016 г., която е 140,90 лв/MW.h. (181,99 лв/MW.h. през 2015 г.)

Финансовите приходи са 350 х.лева или с 15,46% по-ниски в сравнение с отчетените през 2015 г. – 414 х.лв. .

2. Разходи за дейността на Дружеството.

Разходите за дейността са редуцирани с 14,82 % спрямо 2015 г. Най – голямо е намалението при разходите за материали - 36,26 % и за глоби и неустойки – 60,32 %.

По-ниския размер при първата група се дължи основно на редуциране разхода на природен газ, което е в следствие на значително намалената му средна цена през годината. През 2015 г. същата е била 527.16 лв., а през текущата – 338.15 лв., или с 35.85 % по-малко.

През 2016 г. „НЕК“ ЕАД успя да погаси натрупаните задължения към „Топлофикация-Бургас“ ЕАД, като се извършваше и своевременно погасяване на текущите такива. Съгласно условията по сключено тристранно споразумение за взаимно прихващане на вземания и задължения между “Булгаргаз” ЕАД, “Топлофикация – Бургас” ЕАД и “НЕК” ЕАД, последната изплаща изцяло дължимите на нашето Дружество суми за доставената му електрическа енергия директно на обществения доставчик на природен газ срещу покриване на задълженията ни за доставено гориво. Това от своя страна доведе до значително по-малко начислени неустойки за забавено плащане от „Булгаргаз“ ЕАД.

Значително положително отклонение има при четири от показателите – финансовите разходи, разходите за квоти, разходите за външни услуги и разходите за амортизации.

Чувствителното увеличение на финансовите разходи се дължи на:

- Извършена продажба на вземане по договор за цесия с реализиран отбив от 905 х.лв., представляващ 15 % от стойността на финансовия актив;
- Извършена обезценка на финансови активи в размер на 3 333 х.лв.

През 2016 г. Дружеството отчита разход от недостиг на въглеродни емисии. Отпуснатите безплатни квоти не могат да покрият задължението на Дружеството поради което е необходимо закупуване на 28 х. тона EUA. За сравнение през 2015 г. недостига на квоти беше в размер на 16 х. тона. Разхода за текущата година е оценен по справедлива стойност към дата на съставяне на годишния финансов отчет за 2016 г.

При разходите за външни услуги повишението се дължи на по-големия размер на дължимата към Фонд ”Сигурност на електроенергийната система” вноска в размер на 5% от приходите от продадената електрическа енергия. Задължението за начисляването на същата възникна през 2015 г., съгласно чл.36е, ал.1, от Закона за енергетиката и бе дължима само за периода от 24.07.2015 до 31.12.2015 г.



Разходите за амортизации са с по-голям размер в следствие на въвеждане в експлоатация на съоразението „Водогреен котел за производство на топлинна енергия с мощност 14 MW, чрез оползотворяване на биомаса”, за чието използване Дружеството получи разрешение през 2016 г.

Промяната в структурата на разходите е показана по – долу.

№	Показатели	Мярка	Отчет 2016 г. (%)	Отчет 2015 г. (%)	Абс. отклонен.	Относит. отклон.(%)
1.	Разходи за материали	х.лв.	13 759(53)	21 585(70)	-7 826	-36.26
2.	Разходи за външни услуги	х.лв.	1 363(5)	1 113(4)	250	22.46
3.	Разходи за персонала:	х.лв.	2 590(10)	2 375(8)	215	9.05
	- заплати	х.лв.	2 060(8)	1 878(6)	182	9.69
	- социални осигуровки	х.лв.	530(2)	497(2)	33	6.64
4.	Разходи за амортизации	х.лв.	1 752(7)	1 502(5)	250	16.64
5.	Разходи по обезценка	х.лв.	565(2)	631(2)	-66	-10.46
6.	Други разходи: в т.ч.	х.лв.	1 441(5)	3 055(10)	-1 614	-52.83
	- разходи за квоти	х.лв.	315(1)	161(1)	154	95.65
	- глоби и неустойки	х.лв.	757(3)	1 908(6)	-1 151	-60.32
7.	Финансови разходи:	х.лв.	4 588(18)	332(1)	4 256	1281.93
	- разходи за лихви	х.лв.	300(1)	245(1)	55	22.45
	- разходи по операции с ФА	х.лв.	905(4)	(0)	905	0
	- обезценка на ФА	х.лв.	3 333(13)	(0)	3 333	0
	- други фин. разходи	х.лв.	50(0)	72(0)	-22	-30.56
	Всичко :	х.лв.	26 085(100)	30 593(100)	-4 535	-14.82

3. Финансов резултат и показатели.

През 2016 г. дружеството е реализирало счетоводна загуба в размер на 3 409 хил. лв. преди облагане с данъци. Формира се както следва: печалба от дейността в размер на 829 х.лв., загуба от финансови операции – 4 238 х.лв. В сравнение с 2015 г. печалбата от дейността е увеличена с 690 х.лв.

Съгласно българското данъчно законодателство за 2016 г. счетоводния финансов резултат подлежи на преобразуване с предвидените в ЗКПО увеличения и намаления, в следствие на което Дружеството отчита данъчна печалба и дължи корпоративен данък за текущата година в размер на 15 х.лв. Данъчният ефект от обратното проявление на временните данъчни разлики е в размер на -7 х.лв.

3.1. Показатели за рентабилност.

№	Показатели	Отчет 2016 г.	Отчет 2015 г.	Отклонен. абсолютно
1.	На приходите от продажби	-0.16	0.01	- 0.17
2.	На собствения капитал	-0.09	0.01	-0.10
3.	На активите	-0.07	0.00	- 0.07
4.	На пасивите	-0.25	0.01	- 0.26

Рентабилността (*ефективността, доходността*) е един от най-важните параметри на финансовото състояние на Дружеството. Тя отразява потенциала (*способността*) на Дружеството да генерира доходи. Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на реалните активи и пасиви на Дружеството. Тяхната положителна стойност показва темповете на възвращаемост на капитала.

При положение, че финансовия резултат е загуба, коефициентите за рентабилност са отрицателни величини. В тези случаи всеки показател определя степента на декапитализация на предприятието.

- *коефициент на рентабилност на приходите от продажби.* Равен е на -0.16. Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и нетния размер



на приходите от продажби. Изразява възвращаемостта на единица приход, реализиран от Дружеството при формиране на финансовия резултат. Рентабилността на приходите от продажби е намален с 0.17 пункта спрямо 2015 г.;

- *коэффициент на рентабилност на собствения капитал.* Равен е на -0.09. Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и собствения капитал. Показва възвращаемостта на собствения капитал на Дружеството при формиране на финансовия резултат. Спрямо 2015 г. се наблюдава намаление на коефициента с 0.10;
- *коэффициент на рентабилност на активите.* Равен е на -0.07 Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и сумата на активите. Изразява рентабилността на реалните активи, използвани от Дружеството при извършване на дейността му. Отчита доколко реалните активи допринасят за увеличаване или намаляване на собствения капитал и колко печалба носи всяка единица от реалните активи. Спрямо базисния период, този коефициент се е намалил с 0.07 пункта;
- *коэффициент на рентабилност на пасивите.* Равен е на -0.25. Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и пасивите. Отражава възвращаемостта на привлечените от Дружеството средства при формиране на финансовия резултат (ефект от всяка единица привлечени средства). Рентабилността на пасивите е намалена с 0.26 пункта спрямо 2015 г.

3.2. Показатели за ефективност.

№	Показатели	Отчет 2016 г.	Отчет 2015 г.	Отклонен. абсолютно
1.	Коеф. на ефективност на общите разходи	0.87	1.01	-0.14
2.	Коеф. на ефективност на общите приходи	1.15	0.99	0.16

Показателите за ефективност са количествени характеристики на съотношението между приходите и разходите на Дружеството. Основните фактори, които влияят върху промяната им е изменение в структурата на приходите и разходите.

- *коэффициент на ефективност на разходите.* Означава размера на приходите реализирани от единица разходи. Равен е на 0.87. В сравнение с базисния период, когато е бил 1.01, намалението е с 0.14 пункта;
- *коэффициент на ефективност на приходите.* Този показател означава единица приходи от какъв размер на разходите е осъществен. Равен е на 1.15. В сравнение с базисния период, когато показателя е бил със стойност 0.99 има увеличение с 0.16 пункта.

3.3. Показатели за ликвидност.

№	Показатели	Отчет 2016 г.	Отчет 2015 г.	Отклонен. Абсолютно
1.	Обща ликвидност	1.07	1.16	-0.09
2.	Бърза ликвидност	1.00	1.12	-0.12
3.	Незабавна ликвидност	0.26	0.06	0.20
4.	Абсолютна ликвидност	0.00	0.01	-0.01

От съществено значение за анализ и оценка на дейността на Дружеството през отчетния период са и показателите за ликвидност. Те представляват количествена характеристика на способността на предприятието да посреща текущите си задължения през следващия отчетен период с достатъчна сигурност.

- *коэффициент на обща ликвидност.* Изчислява се като отношението на наличните краткотрайни активи на Дружеството към краткосрочните задължения. Равен е на 1.07 през отчетния период при 1.16 през базисния период, който е с 0.09 пункта по-нисък. Получените резултати следва да се оценят като се вземат предвид продължителността на производствения цикъл, бързината на оборота и спецификата на дейностите, извършвани



от дружеството. Общоприетата стойност на показателя е 1.00. От анализа се вижда, че показателят за дружеството е близък до общоприетата стойност;

- *коэффициент на бърза ликвидност*. Ако се елиминира ролята на материалните активи като възможност за погасяване на краткосрочните задължения, ще се формира показател на бърза ликвидност. Коэффициентът на бърза ликвидност през отчетния период е 1.00 при 1.12 през базисния период, т.е. 0.12 по-нисък. Препоръчаната стойност на показателя е около единица;
- *коэффициентът на незабавна ликвидност* е отношение между незабавно ликвидните краткотрайни активи и краткосрочните задължения. Показва способността на Дружеството да изплаща краткосрочните (текущите) си задължения с наличните високоликвидни активи. През текущата година стойността на незабавната ликвидност е 0.26, при 0.06 през базисния период, изменението е с 0.20 пункта;
- *коэффициентът на абсолютна ликвидност* е отношението между паричните средства и краткосрочните задължения. Разкрива способността на Дружеството да изплаща краткосрочни (текущите) си задължения с наличните парични средства. През отчетния период, този коэффициент е 0.00, както и през базисния 0.01, т.е. бележи се намаление с 0.01 пункта. Общоприетата стойност на показателя е в рамките на 0.2-0.5. Анализът показва, че управлението на оборотния капитал под формата на парични средства е под общоприетата стойност.

3.4. Показатели за финансова автономност.

№	Показатели	Отчет 2016 г.	Отчет 2015 г.	Отклонен. абсолютно
1.	Финансова автономност	2.77	1.56	1.21
2.	Задлъжнялост	0.36	0.64	-0.28

Анализът на финансовата автономност установява финансовата независимост на Дружеството, способността му да посреща своите дългосрочни задължения. Коэффициентът за платежоспособност е един от основните показатели, изразяващ доколко успешно Дружеството покрива всички свои задължения към кредиторите за голям период от време.

- *коэффициент на финансова автономност*. Изчислява се като съотношение между собствен капитал и пасиви. Минималната необходима стойност на този показател е 1.00. Тогава собствения капитал покрива напълно пасивите. Коэффициентът за текущата година е 2.77 и спрямо базисния период, когато е 1.56 е увеличен с 1.21. Собственият капитал осигурява финансовата независимост на Дружеството;
- *коэффициент на задлъжнялост*. Изчислява се като съотношение между пасиви и собствен капитал. През текущата година коэффициентът е равен на 0.36 и е намален спрямо базисния период с 0.28 пункта, когато е бил 0.64.

V. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на одобряването му не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

VI. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНО-ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През 2016 г. Дружеството не е развивало научно-изследователска и развойна дейност.

VII. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството не притежава клонове.

VIII. ЕКОЛОГИЯ

Цялостната политика на „Топлофикация Бургас“ ЕАД е насочена към осъществяване на екологично производство на топлинна и електрическа енергия, при което количеството



отпадъчни замърсители да бъде сведено до минимум. Дружеството полага всички усилия за защита на околната среда, водено от стремежа за непрекъснато подобряване на качеството на предлагания продукт чрез ефективно управление на производствените процеси.

С изпълнението на заложените условия в Комплексно разрешително № 33-Н1/2015г. се гарантира привеждането на производствените инсталации в съответствие с националните и европейски екологични норми.

Производствените процеси и технологичното оборудване са под непрекъснат контрол и под постоянно автоматизирано наблюдение. На територията на „Топлофикация Бургас“ ЕАД се извършва периодичен мониторинг на изхвърляните от производствените инсталации емисии в атмосферния въздух, отпадъчните производствени и дъждовни води, състоянието на почвите, емисиите на шум в околната среда, следи се за законосъобразното управление на отпадъците. Контролът на параметри на околната среда, на територията на „Топлофикация Бургас“ ЕАД е възложен на акредитирани лаборатории.

В дружеството са реализирани редица мероприятия, насочени изцяло към подобряване на производството и намаляване на отрицателното въздействие върху околната среда:

- намаляване на емисиите от СО в атмосферния въздух, изпускани от шестте бр. газобутални двигатели (ГБД) към ИКПТЕЕ, постигнато чрез монтиране на индивидуално за всеки ГБД пречиствателно съоръжение - катализатор;
- намаляване на емисиите от NOx в атмосферния въздух, изпускани от шестте бр. ГБД към ИКПТЕЕ, постигнато чрез препрограмиране на управлението на горивния процес в ГБД и постигане на режим на работа $\frac{1}{2}$ TA-luft;
- намаляване на емисиите от прах в атмосферния въздух, изпускани от Водогреен скарен котел за производство на топлинна енергия чрез оползотворяване на биомаса, постигнато чрез монтиране на пречиствателни съоръжения мулти циклон и ръкавен филтър;
- на територията на отоплителната централа на дружеството са изградени и се експлоатират следните пречиствателни съоръжения за производствени отпадъчни води по пътя на водите към точка на заустване №1: шахта груба решетка в Помпена станция, неутрализационна яма, състояща се от две клетки, всяка с обем 232 м³, 2 бр. сепариращи шахти към МНС и маслоуловител към ИКПТЕЕ;
- на територията на отоплителната централа на дружеството е изградено и се експлоатира пречиствателно съоръжение каломаслоуловител за пречистване на дъждовни води от двата клона на дъждовната канализация;
- образуванията от дейността на предприятието отпадъци се предават приоритетно за оползотворяване пред обезвреждане.

IX. ФАКТОРИ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

1. Валутен риск.

По своята същност валутният риск представлява рискът от покачване или понижаване на валутните курсове, водещи до формиране на печалби/загуби от преценка на валутните позиции в предприятието.

Ръководството не счита, че дейността на Дружеството е изложена на съществени валутни рискове. Не се използват специални финансови инструменти за хеджиране на риска.

2. Лихвен риск.

Лихвеният риск представлява рискът от неблагоприятна промяна на лихвените равнища, което рефлектира върху лихвените разходи, от една страна, и до възможни затруднения в кредитирането, от друга.

При банково финансиране на “Топлофикация – Бургас” ЕАД, представляващо лихвеночувствителен пасив, лихвеният риск се неутрализира с предоставени заеми към други Дружества, тъй като всички тези заеми са сключени на пазарни нива.



3. Кредитен риск.

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти и инвестиции във финансови инструменти.

Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай, че потребителите на топлинна и електроенергия не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към действия целящи максималното ограничаване на кредитната експозиция на своите клиенти.

Кредитния риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с местни банки с висок кредитен рейтинг.

4. Ликвиден риск.

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Предпазливото управление на ликвидния риск от страна на Дружеството, предполага поддържане на достатъчно количества парични средства, както и открити възможности за допълнително финансиране с кредити.

5. Ценови риск.

Правилата за образуване и изменение на цените на топло и електроенергия са заложили в Наредбата за регулиране на цените на топлинната енергия. Предложенията за цените се внасят в Държавна комисия за енергийно и водно регулиране и подлежат на утвърждаване.

X. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството изготвя годишен финансов отчет, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към отчетния период и неговите финансови резултати за годината приключваща на 31.12.2016 г.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и при изготвянето на финансовите отчети към 31.12.2016 г., е спазен принципа на предпазливостта при оценка на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите Международни счетоводни стандарти приети от комисията на Европейския съюз, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното стопанисване на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Изпълнителен Директор:

/Христин Илиев/

