

Междинен доклад за дейността

За периода завършващ на 30 юни 2017

1. Обща информация

EVN България Топлофикация ЕАД („Дружеството“) е еднолично акционерно дружество със седалище и адрес на управление в 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 за производство на топлинна енергия № Л-012-02 / 17.10.2000г., изменена с Решение на ДКЕВР № И1-Л-012-02/16.01.2002 г., продължена с Решение № Прод-Л-012-02 / 15.01.2007г., изменена с Решение № И2-Л-012 / 21.03.2011г., изменена с решение № И3-Л-012 от 29.10.2014 г. и с решение № И4-Л-012 от 18.01.2017 г. на КЕВР

През 2017г. КЕВР прие две решения:

- С Решение № И4-Л-012 от 18.01.2017 г. на КЕВР се изменя издадената на „EVN България Топлофикация“ ЕАД лицензия № Л-012-02 от 17.10.2000 г. за дейността „производство на топлинна енергия“ по отношение на енергийния обект, поради извеждане от експлоатация на парни котли ПК 5, ПК 6 в ОЦ „Пловдив-Юг“ и изменение на общата инсталирана топлинна мощност от 60 MW на 24 MW и се одобрява актуализирано Приложение № 1 „Списък и технически характеристики на основните съоръжения, предназначени за производство на топлинна енергия в ОЦ „Пловдив-Юг“ към лицензия № Л-012-02 от 17.10.2000 г., както и се продължава срока на издадената на „EVN България Топлофикация“ ЕАД лицензия № Л-012-02 от 17.10.2000 г. за дейността „производство на топлинна енергия“ с 5 (пет) години, считано от 18.11.2017 г.
- С Решение № БП-1/18.01.2017г. се одобрява на „EVN България Топлофикация“ ЕАД петгодишен бизнес план за периода 2015-2019 г., който става Приложение № 6 към лицензия № Л-010-05 от 17.10.2000 г. за пренос на топлинна енергия на територия в град Пловдив, Приложение № 2 към лицензия № Л-011-03 от 17.10.2000 г. за производство на електрическа и топлинна енергия и Приложение № 6 към лицензия № Л-012-02 от 17.10.2000 г за производство на топлинна енергия.

Лицензия за пренос на топлинна енергия на територия в гр. Пловдив № Л-010-05/ 17.10.2000 г. , изменена с Решение № И1-Л-010-05/16.01.2002 г., изменена с решение № И3-Л-012 от 29.10.2014 г.;

Лицензия за производство на електрическа и топлинна енергия с решение на ДКЕВР № Л-011-03 от 17.10.2000 г., изменено с решение № И1-Л-011 от 16.01.2002 г. и с решение № И2-Л-011 от 26.01.2012г.

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 периода януари-юни 2017 г. в размер на 38,951 хил. лева (01-06,2016 г.: печалба в размер на 2,085 хил. лева). Нетна загуба за 2016 г. основно е повлияна от призната загуба от обезценка на нетекущите нефинансови активи в размер на 49,179 хил. лева (виж бележка 14 „Имоти, машини и съоръжения“ и бележка 15 „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 14,208 хил. лева и превишават текущите активи, които са в общ размер на 10,723 хил. лева с 3,485 хил. лева. Основен дял от от стойността на текущите пасиви – 75.76% заема задължението към EVN 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 EVN в България и ръководството на Дружеството счита, че EVN България ЕАД няма да изиска пълното му изплащане на датата на падеж базирайки се на исторически опит и получено писмо с потвърждение от EVN България ЕАД, че плащания по заема ще се изискват само в случай, че Дружеството разполага с парични средства надвишаващи сумата необходима да осъществява дейността си 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 40,124 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 2017

EVN България Топлофикация ЕАД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31 декември 2016

През 2017 г. влязоха в сила няколко изменения в нормативната рамка, засягащи дейността на дружеството, в следните направления:

Сертифициране на енергия, произведена от ВЕКП

В Закона за енергетиката (ЗЕ) се приеха промени, свързани с издаването на сертификати за произход на произведената електрическа енергия от ВЕКП. След промените, сертификатът представлява електронен документ, който се издава за 1 MWh електрическа енергия на производител за нетното производство на електрическа енергия, измерено на изхода на централата и подадено към съответната електрическа мрежа. За всяка единица произведена електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия може да се издава само един сертификат за произход, който е със срок на валидност 12 месеца от производството на съответната единица енергия. Издаването, прехвърлянето и отмяната на сертификатите за произход на електрическа енергия, произведена от високоефективно комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия, се извършват по електронен път.

Задължения за енергийни спестявания

През 2017 г. влязоха в сила изменения в Закона за енергийната ефективност (ЗЕЕ), засягащи "ЕВН България Топлофикация" ЕАД в качеството му на задължено лице за постигане на енергийни спестявания и на регистрирано дружество за извършване на обследване и сертифициране на сгради.

Введе се възможност на държавата да прилага алтернативни мерки, които водят до постигане на енергийни спестявания при крайното потребление на енергия като тази дейност е различна от схемата за задължения за енергийни спестявания. Прилагането на такива мерки се отразява върху постигането на националната цел и се публикува проект на поименен списък на задължените лица и определените им индивидуални цели за енергийни спестявания за изпълнение през 2017 г. Приеха се промени относно персонала на дружествата, извършващи обследване и сертифициране на сгради.

Изплащане на целеви помощи за отопление

Приеха се промени в Наредба № РД-07-5 от 16.05.2008 г. за условията и реда за отпускане на целева помощ за отопление, които предвиждат целевата помощ при отопление с топлоенергия да се изплаща в пари на правоимащото лице или семейство. До момента на тази промяна, помощите се изплащаха директно към съответното топлофикационно дружество. При общественото обсъждане на проекта за промени в наредбата, Дружеството изпрати становище относно възможните негативни последици при предложения нов подход.

Либерализиран пазар на електрическа енергия

През 2017 г. продължи разширяването на пазарната либерализация в страната. Българска независима енергийна борса предприе промени в Правилата за своята дейност относно сделките на пазар ден напред и централизиран пазар за двустранни договори. Производителите на електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство продават електрическа енергия и по свободно договорени цени количествата, които не са сертифицирани от КЕВР като високоефективно производство на електрическа и топлинна енергия (ВЕКП). Сертифицирането на количествата от ВЕКП се извършва на месечна база, а след промените в Закона за енергетиката, от 01.01.2017 г. сертификатът за произход се издава за 1 MWh електрическа енергия за нетното производство на електрическа енергия, измерено на изхода на централата и подадено към съответната електрическа мрежа.

2.3. Ценова рамка през 2017г.

ЕВН България Топлофикация ЕАД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31 декември 2016

Началото на 2017 г. беше повлияно от решенията на КЕВР от 2016 г. 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-42 от 30.12.2016 за утвърждаване на цена за I-во тримесечие на 2017 г., 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. Допълнително до определяне на цени по реда на Методиката за определяне на цени за достъп и пренос на природен газ през газопреносните мрежи, собственост на „Булгартрансгаз“ ЕАД, клиентите заплащат на „Булгаргаз“ ЕАД цена за пренос през газопреносната мрежа в размер на 19.73 лв./kNm³. „Булгаргаз“ ЕАД превежда събраните суми на „Булгартрансгаз“ ЕАД.

С решение Ц – 5 от 31.03.2017 г. Комисията за енергийно и водно регулиране утвърди цена на природен газ в размер на 363,26 лв./kNm³ и цена за пренос през газопреносната мрежа в размер на 19.73 лв./kNm³,

С решение Ц – 6 от 07.04.2017 г. Комисията за енергийно и водно регулиране утвърди действащите цени на топлинната енергия и преференциални цени на електрическата енергия както следва:

Преференциална цена на електрическата енергия (без ДДС) – 154,31 лв./MWh, в т. ч.:

- индивидуални разходи за единица енергия – 116,31 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) – 81,69 лв./MWh .

От 01 юли 2017 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 01.07.2017 г., считано от 01.07.2017 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 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) – 151,02 лв./MWh, в т. ч.:

- индивидуални разходи за единица енергия – 113,02 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) – 82,91 лв./MWh

Цените бяха утвърдени при следните ценообразуващи елементи:

Необходими годишни приходи – 63 855 хил. лв., в т. ч.:

- Разходи – 53 447 хил. лв., от които условно-постоянни – 19 221 хил. лв. и променливи – 34 226 хил. лв.
- Регулаторна база на активите – 149 327 хил. лв.
- Норма на възвръщаемост – 6,97%

Електрическа енергия – 295 050 MWh, в т. ч.:

- от високоефективно комбинирано производство – 280 307 MWh
- без показатели за високоефективно комбинирано производство – 14 743 MWh

Топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 232 750 MWh

Цена на природен газ 389,94 лв./kNm³ (370,21 лв./kNm³ + 19,73 лв./kNm³) утвърдена с Решение № Ц-16 от 01.07.2017 г.

Обезценка на дълготрайни активи

ЕВН България Топлофикация ЕАД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31 декември 2016

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 2017 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 юни 2017 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 юни 2017 в размер на 63,327 хил.лева. В резултат на теста за обезценка беше отсчетоводена загуба от обезценка в размер на 49,179 хил. лева.

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 първото полугодие на 2017 г. Дружеството 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 71 % са били произведени от Когенерацията, 24 % - от ТЕЦ „Пловдив Север“ и от ОЦ – 5 %.

Произведената топлинна енергия през първото полугодие на 2017 г. е по-голяма спрямо същият период на 2016 г. с 18,4 % основно поради повишение в продажбите на топлинна енергия с 21,4 % (по-ниски външни температури спрямо 2016 г. през месеците с отопление).

Продажбата на електроенергия през първото полугодие на 2017 г. възлиза на 165 GWh, като собствените нужди на електроенергия в производствения цикъл и за пренос на топлинна енергия са 6,5 GWh (3,8 % от производството).

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 2017 г. е в размер на 20,7 GWh и представлява 12,6 % от общо продадената електрическа енергия от дружеството.

През първото полугодие на 2017 г., за да не бъде надвишена "квотата", определена с Решение на КЕВР, продажбата на електрическа енергия на свободен пазар е завишена спрямо същият период на 2016 г.

Спрямо първото полугодие на 2016 г., е отчетено повишение в произведената електрическа енергия основно поради по-голямото електропроизводство от Когенерацията.

Производство на енергия		EVN TP 2016	EVN TP 2017	+/- %
Производство на топлинна енергия с гореща вода	GWh	180	213	+18.4
Производство на електроенергия	GWh	163	171	+4.8

Обемите на продажбите са следните:

Продажби на енергия		EVN TP	EVN TP	+/- %
---------------------	--	--------	--------	-------

ЕВН България Топлофикация ЕАД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31 декември 2016

		2016	2017	
Продажби на топлинна енергия с гореща вода	GWh	113	137	21%
Продажби на електроенергия, в т.ч.	GWh	158	165	4%
На Регулиран пазар	GWh	147	144	-2%
На Свободен пазар	GWh	11	21	92%

Вложени горива за производство

През 2017 г. са вложени следните количества горива:

Вложени горива		EVN TP 2016	EVN TP 2017	+/- %
Природен газ	kNm ³	43,930	48,535	10,5%

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

- 67,05 лв./MWh топлинна енергия – гореща вода от 1.01.2017 до 6.04.2017
- 81,69 лв./MWh топлинна енергия – гореща вода от 7.04.2017 до 30.06.2017

Цените на природния газ с включена цена за пренос през газопреносната мрежа през изминалия период са :

- 299,94 лв./'000 m³ от 01.01.2016
- 382,99 лв./'000 m³ от 01.04.2016

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 2017 година възлизат на 22.895 млн. лв. Приходите от топлинна енергия са в размер на 8.974 млн. лв. Заедно с другите продажби общите приходи достигат 32 млн. лв.

Другите оперативни приходи достигат 0,823 млн. лв., от които 0.484 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, EVN 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.

EVN България Топлофикация ЕАД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31 декември 2016

Безвъзмездно получените от държавата квоти се признават в отчета за финансовото състояние, по стойност на придобиване, равна на нула. 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 заложените 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:

	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 30.06.2017г. на Дружеството са преведени полагащите се квоти за 2013, 2014, 2015 и 2016 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

Към 30 юни 2017 година, по сметките на дружеството в Националният регистър за търговия с квоти за емисии на парникови газове има налични 296,818 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 3.171 млн. лв.

Основните позиции са:

- Услуги за ремонт и поддръжка (0.356 млн. лв.)
- Консултантски и административни услуги от свързани лица (1.866 млн.лева)
- Застраховки (0.348 мил.лв.)
- Фактуриране, пощенски, телекомуникации и други (0.38 млн. лв.)
- Охрана (0.158 млн. лв.)

Разходите за персонала възлизат на 2.306 млн. лв. От тях възнаграждения 1.635 млн. лв., разходи за социални осигуровки 0.370 млн. лв. и социални разходи 0.301 млн. лв.

Другите оперативни разходи възлизат на 1.560 млн. лв., от които разходи за такси за фонд "Сигурност на енергийната система" 1.134 мил.лв., разходи за балансираща енергия 0.218 млн. лв., местни данъци и такси в размер на 0.113 млн. лв.

Амортизациите са 2.855 млн. лв.

Обезценка на нетекущи активи 49.179 млн.лв.

В резултат на това финансовият резултат преди данъци и лихви е отрицателен на стойност от 43.181 млн. лв.

Резултатът от финансовата дейност е отрицателен (0.096 млн. лв.).

Заедно с разходите за данък, резултатите от оперативната и финансова дейност водят до нетна загуба от 38.951 млн. лв.

Активи и капиталова структура

Сумата на активите към 30.06.2017 достигна 72.582 млн. лв.

Нетекущите материални и нематериални активи са на стойност 48.462млн. лв. и активи по отсрочени данъци за 13.397 млн. лв.

Материалните запаси възлизат на 3.125 млн. лв. Текущите вземания са на стойност 5.612 млн. лв.

Паричните средства и паричните еквиваленти възлизат на сумата от 1.986 млн. лв.

Частта на нетекущите активи спрямо всички активи е 85 % спрямо 86 % през 2016 г.

Капиталовата секция се намалява от 79 млн. лв. до 40 млн. лв.

През 2017г. не са изплащани дивиденди.

Относителният дял на капитала към общия пасив и капитал е 55% (2016: 62%)

Нетекущите задължения са на стойност 18.250 млн. лв. Това включва:

- Нетекуща част на провизиите 17.309 млн. лв.
- Нетекуща част на отсрочено финансиране 0.575 млн. лв.
- Нетекуща част на задължения за доходи при прекратяване 0.366 млн. лв.

Текущите задължения са 14.208 млн. лв. Те се състоят от:

- Заеми 10.765 млн.лв.
- Търговски задължения 2.617 млн. лв.

ЕВН България Топлофикация ЕАД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31 декември 2016

- Текуща част на провизиите 0.004 млн. лв.
- Търговски задължения към свързани лица 0.373 млн. лв.
- Задължение за корпоративен данък 0,284 мил.лв.
- Други задължения 0.165 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 към 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 22.895 млн. лв., от които 20.631 млн. лв. са приходи от електрическа енергия продадена на НЕК ЕАД с постигнати показатели за висока ефективност. Единственият клиент на сертифицираната като ВЕКП енергия е НЕК ЕАД, съответно продажбите на енергия ВЕКП представляват 65% от общите приходи 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 2017 г. е на стойност 15,743 хил. лева и представлява 93.35% от разходите за материали за 2017 г.

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 Юръп 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

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31 декември 2016

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 2017 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 2017 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 22 „Заеми и кредити“, бележка 30 „Свързани лица“, както и ефектите върху паричните потоци са оповестени в отчета за паричните потоци във финансовия отчет за 2017 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>

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 2017 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 заплахи 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 30.06.2017 възлизат на 1,986 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 27,501 хил. лева са прехвърлени през първото шестмесечие на 2017 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 12.294 млн. лв. Паричният поток от инвестиционна дейност е отрицателен в размер на 4.467 млн. лв в следствие на направените инвестиции през годината. Паричният поток от финансова дейност е с отрицателна величина в размер на 10.440 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 2.613 млн.лв.

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 достатъчна ликвидност, като сумата на генерираните положителни парични потоци от оперативна дейност позволяват извършването на планираните инвестиции, които се осъществяват съгласно одобрената инвестиционна програма.

За 2017 г ЕВН България Топлофикация ЕАД е реализирала положителни парични потоци от оперативна дейност в размер на 12,294 хил. лева, която стойност превишава сумата на плащанията за придобиване на машини, съоръжения и оборудване, които са в общ размер 4,499 хил. лева.

Ликвидността на Дружеството е позволила и връщане на главница по заем от свързано лице в размер на 10,336 хил. лева (нетно).

Инвестиционни намерения

През 2017г. основните инвестиции са насочени към развитие на топлопреносната мрежа на град Пловдив, с цел присъединяване към централната топлопреносна мрежа на детски заведения, общински и държавни сгради, жилищни сгради.

За период от януари до юни 2017 г. са изградени топлопроводи и абонатни станции както следва:

- Разпределителни и присъединителни топлопроводи с дължина 1475 м.
- Рехабилитирани стари топлопроводи – по първа градска магистрала са подменени компенсатори DN1000, спирателни кранове DN700 и DN800, и частично подменена топлоизолация по въздушния участък на магистралата.
- Монтирани абонатни станции за битови, бизнес и общински клиенти.

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

През месец юли стартира изпълнението на проект по бул.В.Априлов с инвестиция 2.2 млн. лв.

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

ЕВН България Топлофикация ЕАД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31 декември 2016

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 Доклада за дейността към 31.12.2016 година.

В течение на 2017 г. не са настъпили промени в системата за управление Дружеството и на групата предприятия.

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 рискове.

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 графициите 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.

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.

EVN България Топлофикация ЕАД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31 декември 2016

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

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 прокурисит 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 периода януари-юни 2017 година са в размер на 45 хил.лв. Дружеството има задължение за изплащане в размер на 3 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 към този доклад за дейността.

23. Събития настъпили след датата на отчета

Приета е нова Наредба № 7 от 19 юли 2017 г. за издаване, прехвърляне и отмяна на сертификати за произход на електрическа енергия, произведена от високоефективно комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия, която детайлизира предвидения ред в ЗЕ и въвежда новости в начина на изкупуване и отношенията между участниците в този процес.

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.

25. Действия в областта на научноизследователска и развойна дейност

През периода януари-юни 2017 г. не е имало дейности, свързани с проучвания и развитие.

26. Придобиване и продажба на собствени акции

Внесенят напълно акционерен капитал към 30 юни 2017 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