

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2018 година

Годишен доклад за дейността
Отчет за финансовото състояние
Отчет за всеобхватния доход
Отчет за паричния поток
Отчет за промените в собствения капитал

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Приложение
Към годишния финансов отчет за 2018г.

Годишният финансов отчет от страница 1 до страница 48 е одобрен с протокол от 22.03.2019г.
от Борда на Директорите и подписан от името на

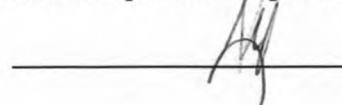
Изпълнителен директор:

Павлин Василев Костов



Съставител:

Петя Георгиева Георгиева



„ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН” ЕАД
Годишен финансов отчет за 2018 г.

Съдържание

Годишен доклад за дейността

Отчет за финансовото състояние

Отчет за всеобхватния доход

Отчет за паричния поток

Отчет за промените на собствения капитал

Доклад на независимия одитор

Приложение към годишния финансов отчет за 2018г:

I. Обща информация

II. База за изготвяне на отчета и приложени счетоводни политики

и Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

III. Действащо предприятие

IV. Приложени съществени счетоводни политики и допълнителна информация към статиите на финансовия отчет.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината , приключваща на 31 декември 2018 година.

Годишния доклад за дейността е изготвен съгласно чл. 39 от Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016 г., Обн. ДВ. бр.95 от 8 Декември 2015г., изм. ДВ. бр.74 от 20 Септември 2016г., изм. и доп. ДВ. бр.95 от 29 Ноември 2016г., изм. и доп. ДВ. бр.97 от 6 Декември 2016г., (ДР) на ЗППЦК (обн.ДВ, бр.42 от 03.06.2016г.), чл. 247 от Търговския закон и се изготвя съгласно Международните стандарти. Годишният доклад за дейността представя коментар и анализ на финансовите отчети на дружеството.

Този доклад се представя заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2018г.

Годишния доклад за дейността на дружеството включва следната информация:

Обективен преглед, който представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправено;

Производствен процес и технология.

Производствената програма през 2018 година беше обезпечена от енергийни котли ЕК № 1 и № 2, турбогенератор ТГ № 1, бойлерна уредба – БУ и скарен котел КВГМ.

Основния режим на работа, към който сме се придържали е максимално по-продължителна работа с ЕК, ТГ №1 и БУ.

В сравнение с 2017 година, 2018 година се характеризира с увеличение на електропроизводството и намаление на топло производството. Електропроизводството през 2018 година е повече с 3 192 631 квтч .Топло производството за 2018 година е с 4 664 675 квтч. по-малко в сравнение с 2017 година. Наблюдава се повишаване на потреблението на пара с 29 341 000 квтч спрямо 2017 година което се дължи на количествата подадена пара към пелетизираща инсталация, сушилна и увеличената консумация на пара за промишлеността.

Сравнявайки техническите показатели на дружеството за 2018 год. с 2017 год. се вижда леко повишение на СН за ел.енергия в % отношение като една от причините за повишаването на СН е използването на три мрежови помпи за обезпечаването на повишеното потребление на гореща вода от присъединените нови абонатни станции, работа на газоочистващата инсталация и внедрената инсталация за изгаряне на биогориво.

Специфичния разход за производство на електроенергия и топлоенергия от ЕК за 2017 год. и 2018 год. са приложени в таблицата по долу:

Показател	2017г.	2018г.
Специфичен разход за производство на ел.енергия, г.у.г/квтч	219,63	202,17
Специфичен разход за производство на топлоенергия, г.у.г/квтч	165,5	171,2

Въглищата са с показатели съответно (2017 – 87563,97 т.у.г с 2510,12 ккал/кг, а за 2018 – 63001,43т.у.г с 2 651,24 ккал/кг).

В резултат на изгарянето на биогориво се забелязва по-нисък разход на въглища за 2018 г. в сравнение с разхода на въглища за 2017 г.

Изразходвания мазут за ЕК през 2018 г. е по-малко с 32,365 тона в сравнение с 2017 год., което се дължи на по малкото разпалвания на ЕК през 2018 год.

“ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН,, ЕАД

Годишен финансов отчет 2018 година

По време на работата на енергийната част за 2018 година са регистрирани общо 9 броя спирания – 5 броя за ЕК1 и 4 броя за ЕК2.

За подобряване на работата през 2018 год. беше извършен ремонт на ГОИ, беше направена ревизия на основните възли на ТГ, ЕК1, ЕК2 и изпозването на биогориво.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на електрическа енергия и топлинна енергия

Структура на приходите от основна дейност е както следва :

Приходи:

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Към 31.12.2018
Всичко приходи:	хил.лв.	27 662
- от електроенергия	хил.лв.	17 968
- от топлоенергия в т.ч.	хил.лв.	9 694
- от стопански организации и пром. предприятия	хил.лв.	4 631
- от бюджетни	хил.лв.	1 041
- от население	хил.лв.	3 819
- кондензат - топлоносител	хил. лв.	203

Човешки ресурси

Персонал

Средно списъчен състав на персонала за периода е 280бр.

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата на персонала работещ по трудов договор към 31.12.2018г годината са в размер на 3864хил.лв. За периода е достигната средна брутна работна заплата в размер на 1150лв.

Екология

Производствената активност на централата като цяло съответства на действащото екологично законодателство и покрива повечето изисквания на нормативната уредба. Дружеството притежава Комплексно разрешително за експлоатация на Депо за неопасни производствени отпадъци - № 492-Н0/2014, както и Комплексно разрешително /КР/ на “Топлофикация Сливен” ЕАД № 510-Н0/2015г. за експлоатация на горивна инсталация за производство на топлинна и електрическа енергия с номинална топлинна мощност 98 MW.

От 19.01.2018 год. с Решение № 510-Н1-И0-А0/2018 на дружеството е издадено ново Комплексно разрешително с включен нов поток гориво RDF. Новото комплексно е обжалвано от сдружение „ За земята – Достъп до правосъдие” и от Сдружение за дива природа „ Балкани” и „Институт за Зелена Политика”, във тази връзка е поискано от наша страна разрешение за предварително изпълнение и е внесена сумата от 150 000 (сто и петдесет хиляди) лв. гаранция в ИАОС. С Разпореждане от 02.03. 2018г. на ИАОС е допуснато предварително изпълнение на Решението.

“ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН,, ЕАД

Годишен финансов отчет 2018 година

Процедурите по обжалването на КР продължават, изготвена е съдебно техническа експертиза, насрочено е дело.С Решение №7479/11.12.2018 на Административния съд, Второ отделение, 33 състав са отхвърлени жалбите на Сдружение „За Земята – Достъп до правосъдие”, Сдружение „ За Дива Природа Балкани” и „Институт за Зелена Политика” срещу ИАОС за издаване на КР 510 –Н1/2018 на „Топлофикация Сливен”. Към края на годината са подадени Касационни жалби от Сдружение „За Земята – Достъп до правосъдие” и от „Институт за Зелена Политика” против Решението.

Изготвен е и представен в законно установения срок (31.03.2018 г.) е Годишен доклад за 2017 год. за изпълнение на условията заложи в Комплексно разрешително № 510-Н0/2015 г. за експлоатация на горивна инсталация за производство на топлинна и електрическа енергия с номинална топлинна мощност 98 MW .

Изготвена и представена Декларация за използваните количества повърхностна вода за производство и охлаждане за 2017 год. съгласно чл. 194 (б) от Закона за водите.

В изпълнение на условията в Разрешителното за водоползване е изготвен и представен в Басейнова дирекция гр. Пловдив годишен доклад за 2017 год..

Докладвани емитираните количества в ЕРИПЗ, съгласно условията в Комплексно разрешително № 510-Н0/2015 г.

Изготвено и представено в МЕ писмо с отчет за ниво на готовност, относно базова линия (безплатни квоти по Директива 2003 чл. 10 а), за 2017 год.

Изготвен и представен в МЕ доклад относно изпълнение на проектите включени в НПИ. Получени и заредени в регистъра за търговия с емисии средствата по НПИ (безплатни квоти по Директива 2003 чл. 10 в)

Изготвен е и представен в законно установения срок в ИАОС Доклад за търговия с емисии на парникови газове в изпълнение на условията и по реда на Разрешително за емисии на парникови газове (РЕПГ) № 35 – Н2/2015 год.

След верификацията на Доклада за търговия с емисии на парникови газове, същият е представен в ИАОС, като квотите верифицирани емисии са внесени в регистъра за търговия с емисии, като същите са погасени в законно установения срок (30.04)

Попълнена и представена в ИАОС необходимата информация в изпълнение на Наредба 1 от 4.06.2014 г.за реда и образците, по които се предоставя информация за дейностите по отпадъците, както и реда за водене на публични регистри.

Извършен е собствен периодичен мониторинг съгласно Условията в КР.

Изготвени са и са представени в РИОСВ ежемесечните доклади за собствения непрекъснат мониторинг.

Извършена е профилактика и настройка на системата за непрекъснат мониторинг на изходящите газове монтирана на изпускателно устройство 1 (комин към ЕК1и ЕК2).

Извършено освобождаване на обем в площадка за временно съхранение на неопасни

“ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН,, ЕАД

Годишен финансов отчет 2018 година

промишлени отпадъци (сгурия, летяща пепел).

В изпълнение на Решение за изпълнение (ЕС)2017/1442 на Комисията от 31 юли 2017 год. за формулиране на заключения за най-добри налични техники (НДНТ) за големи горивни инсталации съгласно Директива 2010/75/ЕС на Европейския парламент и на Съвета, се подготвиха всички необходими документи за участие в процедурата по дерогация съгласно чл.15 ал.4 от Директивата. Представената в ИАОС документация съдържа Информация по Приложение № 6 от Наредба за условията и реда за издаване на комплексни разрешителни /НУРИКР/ ,обосновка за прилагане на чл.123а, ал.3 от ЗООС; Доказателства за прилагане на НДНТ; Математично моделиране и компютърно симулиране разпространението на замърсители; Пред проектно проучване относно възможностите за намаляване емисиите на SO2 и прах от “Топлофикация Сливен” ЕАД с цел постигане на нивата, определени с решение (ЕС) 2017/1442 от 31.07.2017 г. и Анализ на разходи и ползи за околната среда, свързани с постигането на нивата на емисии, посочени в заключенията относно най-добрите налични техники.

В процеса на производствената дейност е констатирана необходимостта от увеличение на количествата съхранявана биомаса и гориво RDF, разрешени в КР 510 Н1/2018 год, използвани като горива в инсталацията. За тази цел са изготвени и внесени в РИОСВ и в ИАОС, необходимите документи съгласно екологичното законодателство за промяна на КР 510 Н1/2018 г. в частта, количество и площадки за предварително съхранение на биомасата и горивото RDF, преди извършване на дейност по оползотворяване,обозначена с код R1 – използване на отпадъците предимно като гориво за получаване на енергия.

През изминалата година съгласно Решение УО-56/27.09.2018 год. , издадено от МОСВ по нотификация IT 022173 в дружеството е доставено количество гориво RDF от Италия. Към края на годината са изпълнени всички условия разписани в решението.

Изготвен в изпълнение на разпоредбите на Закона за отговорността за предотвратяване и отстраняване на екологични щети(ЗОПОЕЩ) и представен в РИОСВ е доклад за „Оценка за възможни случаи на непосредствена заплаха за екологични щети и на случаи на причинени екологични щети”.

Във връзка с издаденото ново КР 510 Н1/2018 е изготвена в изпълнение на разпоредбите на ЗОПОЕЩ и представена в РИОСВ „Собствена актуализирана оценка за възможни случаи на непосредствена заплаха за екологични щети и на случаи на причинени екологични щети”.

В изпълнение на Условието в КР 510 Н1/2018 г. е извършено охарактеризиране на отпадъците образувани от производствената дейност на инсталациите (ЕК1, ЕК2, КВГМ19,5), изготвени са необходимите Доклади и са представени в РИОСВ.

С Решения № СП-043/26.06.2018 и № СП-042/26.06.2018 на МОСВ „увлечена/летяща пепел” код 10 0102 и „сгурия шлака и дънна пепел” код 100101 образувани при изгаряне на въглища в Енергийните котли са категоризирани като „страничен продукт” съгласно чл.4 ал.1 от ЗУО.

В изпълнение на условията в КР в дружеството е създадената организация и система за управление на околната среда, като приоритетите са следните:

- Обучение – в програмите за обучение и провеждане на изпитите за квалификация са

“ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИЕВЕН,, ЕАД

Годишен финансов отчет 2018 година

включени и въпроси касаещи опазване на околната среда.

- Обмен на информация - дискутиране и обмен на информация с работещите в дружеството, целящо непрекъснато повишаване осъзнаването на ефекта от дейността им, компетентността и отговорността им към опазването на околната среда.
- Оценка на съответствие, проверка и коригиращи действия – извършват се периодични проверки съгласно инструкциите за изпълнение на условията в КР.
- Предприемат се всички необходими действия регламентирани в инструкциите за определяне на съответствие и коригиращи действия.
- Записи – всички данни от наблюдението на показателите и резултатите от оценка на съответствието се документират и съхраняват.

Безопасност на труда и екология.

Организация и управление на дейността по осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд.

Има разработена и утвърдена от работодателя програма за намаляване на риска при работа за 2018г. Инструктажите на работниците и служителите се извършват от длъжностни лица определени от работодателя със заповед от 2018г. Създадената система е обвързана със съответните заповеди, план програми, въпросници и персонал подлежащ на проверка на знанията. Комисиите за провеждане на изпитите са определени със заповед на изпълнителния директор. Във връзка със Заповед №88 от 04.04.2018г. са актуализирани инструкциите по безопасност на труда и експлоатационните инструкции в различните цехове: котло-турбинен, ремонтен-1, ремонтен-2, електро иКИП, химичен, цех ГОИ, цех ГТО и при провеждане на изпитите по БТ съответните комисии включват въпроси от подновените инструкции. Правилниците за безопасна работа в електрически и неелектрически уредби изискват прилагане на нарядна система. На съоръженията с повишена опасност са направени графици за прегледите през годината от звеното за “технически надзор” имащо лицензия от ДАМТН за установяване техническото им състояние. СТМ “Професионал” обслужваща централата е външна и съответните задължения са посочени в договор от ноември 2017г. Има разработен план за предотвратяване и ликвидиране на аварии на територията на дружеството. На генплана приложен в аварийния план са нанесени противопожарните съоръжения. На 26 януари е проведено практическо занятие по пожарна и аварийна безопасност с тема “Пожар в КРУ 6 KV”. На 19 октомври е проведено второ практическо занятие по пожарна и аварийна безопасност с тема “Пожар на площадка за биогориво”. Всички работници са осигурени със специално работно облекло и ЛПС, което се получава индивидуално по списък със срок на износване:

-Ръкавици – докерски, за работа с киселини и основи, за заварчици, диелектрични

- Противопрахови маски

-Антифони Гумирани ботуши .

СТМ е изготвила физиологичен режим на труд и почивка и същия е приет на заседание на КУТ.

Във всички цехове има заредени аптечки за първа помощ, а при дежурните инженери се намира аптечката за сменния персонал.

За всички работещи са осигурени санитарно-битови помещения съблекални, бани, стаи за почивка.

Преценка за състоянието на работното оборудване и използваните технологии и влиянието им върху работната среда и нивото на трудовия травматизъм.

Колективните средства за защита са следните : в цех ХВО локални аспирационни уредби в дневна и сменна лаборатория, варово помещение; в КТЦ смукателни вентилационни уредби в

“ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИЕВЕН,, ЕАД

Годишен финансов отчет 2018 година

помещенията на водогреен котел и котли КГМ12 на гориво природен газ автоматично включващи се в зависимост от концентрацията на метан във въздуха, на котата на ГТЛ№4 за въглищен прах, в ЦИЛ за серен диоксид при изготвяне на проби на въглищата. За защита от висока температура тръбопроводите за пара и гореща вода след извършване на ремонтни работи своевременно се изолират.

Всички ремонтни работи се извършват по графици и ремонтни програми утвърдени от ръководството на централата.

Работните места с вредности над СХН са следните:

- висока температура през летния и преходен период в машинна зала от кота 0 до кота 19,50; котелно помещение от кота 0 до кота 26; бойлерна уредба; ел. уредби 0.4кV; КРУ 6кV; ГРУ; камерите на I и II градска магистрала.

- на открито или в помещения с температура под СХН през зимния период са помещенията в ТЛ-1, ТЛ-2, котелно помещение кота 0, разтоварище на вагони, цех “Топлоснабдяване”.

- прах - ТЛ-1; ТЛ-2; ТЛ-4; котелно помещение от кота 12,30 до кота 26, особено през летния период, когато въглищата са сухи.

- шум – котелно помещение – кота “0” мелници, кота “12,30” бридови вентилатори; машинна зала; бойлерна уредба; мазутно стопанство; дърводелска работилница.

- осветление - котелно помещение кота “0”, кота “12,30”, кота “26”.

На работните места са направени замервания за въглероден окис, серен двуокис, натриева основа, сярна киселина, но същите са в СХН.

Във всички цехове има заредени аптечки за първа помощ, а при дежурните инженери се намира аптечката за сменния персонал.

За всички работещи са осигурени санитарно-битови помещения съблекални, бани, стаи за почивка.

През 2018г. има допуснати три трудови злополуки. На 28.02.2018г. в следствие на подхлъзване на заледена алея между цеховете - счупване на крак.

На 14.03.2018г. в следствие на катастрофа при придвижване за работа - счупване на лопатка.

На 27.06.2018г. в следствие на падане от стълба – изваждане на раменна става.

След изтичане на болничните работниците са на работа без инвалидизиране, със запазена трудоспособност.

Професионални заболявания няма регистрирани.

Вероятното бъдещо развитие на предприятието Анализ на извършените разходи през 2018г.

Отчет за ремонти 2018 г.

Цех/съоръжение	Сума х. лв.
Ремонт ЕК1	100.33
1 Ремонт на ЕК1	30.01
3 Ремонт ЕК 1 услуги	25.10
17 Ремонт ЕК1-пещостр. работи	5.99
20 Ремонт мелница ЕК1	1.47
60 Ремонт нивом. колонка ЕК1	0.24
61 Ремонт вал на БВ ЕК1	2.33
63 Ремонт изолация ел. фил-р ЕК1	4.98
64 Ремонт валове ПП ЕК1	0.24
58 Ремонт на пещна камера ЕК1	0.68
3 Ремонт на произв. сгради	7.39
7 Ремонт на мелница ЕК1	21.90

“ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИЕВЕН,, ЕАД**Годишен финансов отчет 2018 година**

Ремонт ЕК2	174.58
23 Ремонт мелница на ЕК2	2.09
14 Ремонт на комина на ЕК	8.80
69 Ремонт верига подавачи въглища	4.32
66 Ремонт предкамерна пещ	13.43
67 Ремонт сламодробилка	5.33
70 Ремонт багерна помпа	7.44
59 Ремонт на пещна камера ЕК2	0.68
21 Ремонт мелница ЕК2	77.16
22 Ремонт прахосбирание	7.10
23 Ремонт на скарен котел ВК	0.51
24 Сгуропровод и ППС	9.96
25 Ремонт на ЕФ2	0.04
27 Ремонт нагр.повърхности ЕК2	3.44
31 Ремонт КТЦ	5.62
32 Ремонт комин ЕК	0.14
2 Ремонт на ЕК2	9.09
4 Ремонт ЕК2-пещоостр.работи	19.43

Ремонт ТГ	570.32
2 Ремонт Турбина	156.82
65 Подмяна тръби Кондензатор ТГ	185.00
4 Ремонт турбинно оборудване	18.51
30 Ремонт Кондензатор ТГ	209.99

Ремонт Горивоподаване	41.34
5 Ремонт на горивотр.обор-не	15.15
9 Ремонт на Ж.Плиния ГТО	0.38
5 Ремонт на компресор НН	1.55
19 Ремонт калорим.система ЦИЛ	0.35
22 Ремонт път от тов.портал до кантар	8.00
62 Ремонт ГТЛ-вулканизация	2.21
68 Ремонт приемни бункери Горивоподаване	13.70

Ремонт ХВО	11.61
6 Ремонт съоръжения ХВО	9.09
21 Ремонт топлоиз.РДВ 200м3 ХВО	2.52

“ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН,, ЕАД**Годишен финансов отчет 2018 година**

Ремонт Ел цех	78.74
1 Ремонт ел.двигатели	10.14
8 Ремонт ел.цех и КИП	68.48
29 Ремонт на ТГ ел.част	0.12

Ремонт ГОИ	64.20
20 Ремонт на ГОИ	37.59
13 Ремонт ГОИ	24.98
26 Ремонт на ГОИ -гипсово стоп.	1.63

Ремонт Топлоснабдяване	195.29
10 Ремонт топлопреносни мрежи	79.70
11 Ремонт на абонатни станции	55.68
12 Ремонт Паропровод Миролио	2.84
51 Ремонт топлоф.отклонения	1.12
52 Ремонт ГВ магистрали	1.39
53 Рем.възст.работи-асфалт.по ГМ	15.65
54 Аварийен ремонт ГВ Магистрали	38.62
28 Ремонт нагр.повърхности ЕК1	0.29

Ремонт Автотранспорт	26.56
43 Ремонт хидр.цил.Автокран2240	1.52
57 Ремонт ХАНОМАГ 2	25.04
Общо	1262.97

Извършените ремонти в периода са концентрирани във възстановяване на бързоизносващи елементи, отстраняване пропуски и подобряване топлоизолационни характеристики. В този смисъл при енергийни котли са ремонтирани мелнични системи, извършени са пещостроителни дейности и са възстановени електрофилтри. При Турбогенератор е извършен планираният среден ремонт съвместно с тръбопроводи на топлинна част и на генератор от електро част. Аварийните и планови ремонти в топлоснабдяване са по магистрали, отклонения и абонатни станции. Стойностите на ремонтите са показани в табличен вид.

След наработката по време на отоплителен сезон 2017/2018 г. ремонтните задачи за периода целат минимизиране на натрупаната аварийност по нагревни повърхнини на енергийни котли и спомагателни съоръжения, подмяна тръби на кондензатор турбогенератор, ремонт лентови трасета и оборудване на горивоподаване, възстановяване и ремонт на електро и КИП и А оборудване и продължаване ремонтни дейности по абонатни станции, топлопреносни магистрали и отклонения. Паралелно се ремонтира и техника в автотранспорт и спомагателни цехове.

За обслужване на производствените мощности в цех Ремонт 2 за период до края на 2018 година са планирани и усвоени следните разходи, съобразно праговете разписани в ЗОП за доставки на стоки и услуги, както следва:

1. Ремонт на промишлена пара и конденз:

Извършени са ремонтни дейности по паропроводите и кондензопроводите.
Вложени са средства за периода на 2018 г. на стойност – 2 841.95лв.

2. Ремонт на градски магистрали и отклонения:

Извършени са ремонтни дейности по главните магистрали и отклонения.
Извършена е подмяната на главно отклонение от К17-3 до 17-4
Извършена е подмяна на компенсатори ДУ500 в К17, К17-3 и К5
Извършена е подмяна на компенсатор ДУ400 в К 17-4 и 10-7
Извършена е подмяна на секциониращ кран в К17
Извършена е смяна на кранове от магистрали и големи отклонения към разпределителни топлопроводи в К7, К9, К 13, К17-2, 2К 8, 2К 11, 2К 12
Извършени са ремонти от магистрали и отклонения към топлопроводи около: К 14 I, К 5 I, К 15 II, К17-7 I, блокове: Дружба 6, Дружба 7, С. Камъни 24, 12 ОУ, ДЯ в Д. Груев, Д. Груев 23.
Сменени са набивки и притегнати салници на всички съществуващи кранове и компенсатори по магистрални топлопроводи.
Вложени са средства за периода на 2018 г. на стойност – 120 823.54лв.

3. Ремонт на Абонатни Станции:

Извършени са ремонтни дейности по Абонатни Станции.

Вложени са средства за периода на 2018 г. на стойност – 55 683.88лв.

4. Проверка на топломери и водомери:

Извършени са подготвителни дейности по проверка на топломери в АС, както проверката и монтажа им.

Извършени са подготвителни дейности по доставка в АС, както доставката и монтажа им.
Вложени са средства за периода на 2018 г. на стойност – 9 152.50лв.

5. Възстановяване на асфалтови покрития:

Извършени са ремонтни дейности по главните магистрали и отклонения по възстановяване на пътната настилка от изпълнителят на обществената поръчка.

Извършено е възстановяване на асфалтова настилка по разпределителен топлопровод по ул. „Асеновска“.

Извършено е възстановяване на асфалтова настилка по разпределителен топлопровод по ул. „Джордж Уошбърн“.

Извършено е възстановяване на асфалтова настилка по разпределителен топлопровод по ул. „Сан Стефано“.

Извършено е възстановяване на асфалтова настилка по разпределителен топлопровод по жк. „Българка“.

Извършено е възстановяване на асфалтова настилка по разпределителен топлопровод по ул. „Дели Ради“.

Извършено е възстановяване на асфалтова настилка по разпределителен топлопровод по ул. „Стефан Стамболов“ - пешеходна алея.

Извършено е възстановяване на асфалтова настилка по разпределителен топлопровод по ул. „Сан Стефано“.

Извършено е възстановяване на асфалтова настилка по разпределителен топлопровод по ул. „Гео Милев“.

Вложени са средства за периода на 2018 г. на стойност – 108 738.43 лв.

“ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИЕВЕН,, ЕАД

Годишен финансов отчет 2018 година

6. Ремонт на машини и инструменти:

Извършени са ремонтни дейности по машини и инструменти.

Вложени са средства за периода на 2018 г. на стойност - 706.55лв.

7. Реконструкция на трасе от К12 до К 14 по втора ГВМ по ул. „ Ст. Стамболов”:

Извършена е подмяна на тръби от К 12 към К 14 .

Вложени са средства за 2018 г. на стойност – 272 235.26 лв.

8. Монтаж на ново трасе в кв. „Комлука”:

Извършен е монтаж на тръби от ул.”Сан Стефано” към бл. 47.

Вложени са средства за периода на 2018 г. на стойност – 19 954.42 лв.

9. Монтаж на ново трасе в кв. „Българка”:

Извършен е монтаж на тръби кв.”Българка” към бл. 42, 41, 9, 11.

Вложени са средства за периода на 2018 г. на стойност – 107 314.80лв.

Чрез наличните си магистрални топлопроводи, отклонения и абонатни станции, „Топлофикация – Сливен” ЕАД има възможността да топлоснабдява 19 462 апартамента, което представлява значителен дял от жилищния фонд на града.

През 2018г. е извършвано топлоподаване средно към 10 069 битови потребители, като през месец декември техният брой е 14 036 бр., а през август 2018 г. минимален -6 103 бр.

От общо инсталирани 496 АС (в това число 401 бр. битови АС и 95 АС самостоятелни стопански и бюджетни обекти), към м. декември 2018г. работят 396 битови, 86 стопански, и бюджетни АС – общо 482 АС са ползвали отопление и битово гореща вода.

В резултат на стартираната „Промоция отоплителен сезон 2018/2019г.”, дружеството регистрира положителен ръст в броя на работещите АС и абонатите – фактори довели до значително повишаване количеството на подадената топлинна енергия.

Реализация на топлоенергия през отчетния период :

1.Реализация на топлоенергия с пара:

Реализираната топлоенергия с топлоносител пара, през 2018г. е 142 219 МВтч, което в сравнение с 2017г. е с 27,55% по - голямо, а отнесено към 2016г. е с 55,43 % по – голямо. /Таблица 1/

Таблица 1

№	Реализация	2015	2016	2017	2018
		МВтч	МВтч	МВтч	МВтч
1	пара	71093	91498	111504	142219

2. Реализация на топлоенергия с гореща вода:

Реализираната топлоенергия с топлоносител гореща вода, през 2018г. е 97 582МВтч. /Таблица 2/

Таблица 2

№	Реализация с гореща вода	2015	2016	2017	2018
		МВтч	МВтч	МВтч	МВтч
1	Стопански	4391	4968	18557	6650
2	Бюджетни	14042	13142	14935	13739
3	Население	76646	75141	82633	77193
4	общо	95079	93251	116125	97582

Факторите влияещи върху продадената топлоенергия са метеорологичните условия, броя на присъединените сгради и ползващите в тях имоти.

Фирми за дялово разпределение на топлоенергия :

В съответствие с разпоредбите на ЗЕ и в изпълнение на сключените договори и през 2018г. в гр.Сливен фирмите, извършващи дялово разпределение (ДР) на топлинна енергия са следните:

- „БЕЛЧЕВСТРОЙ” ЕООД – извършващи ДР на 91 бр.битови АС.
- „НЕЛБО” ООД – извършващи ДР на 25 бр. битови АС и 2 бр. стопански АС

Освен горепосочените фирми, в качеството си на лице за дялово разпределение по чл.139а от ЗЕ, „Топлофикация – Сливен”ЕАД обслужва 280 бр. Битови АС, в т.ч. на ДР с индивидуални уреди за дялово разпределение – 36 бр. битови АС и с разпределение на отопляем обем и водомери за БГВ – 244 бр.битови АС.

Битовите, стопанските и бюджетните потребители на енергия за отопление и битово-гореща вода могат да избират между централно топлоснабдяване и осигуряването му с други енергоносители, като: твърдо гориво – дърва и въглища, течено гориво – нафта, електроенергия – ел.печки, климатици, пропан бутан и природен газ.

Ползването на течни горива е силно ограничено поради високата им цена.

В гр.Сливен природния газ се ползва основно от стопански потребители.

Анализ на събираемост от юридически отдел за 2018г. :

През изминалата 2018г. са подадени **80 бр. заявления** за издаване на заповед за парично изпълнение по чл.410 от ГПК. Търсените суми съдържащи се в заявленията са сборно за **95 987.24лв**, от които главница 87 861.36лв и мораторна лихва 8125.88лв.

Част от длъжниците плащат още на заповедно производство, по 21бр. ЧГД (заповедно производство) дължимите суми са напълно изплатени, по 29 бр. ЧГД имаме писмени или устни споразумения за изплащане на месечни вноски.

По 6 ЧГД длъжниците са подали възражения пред Районен съд Сливен, по които съответно сме предявили иски молби за образуване на граждански дела, които към момента чакат насрочване.

Само един човек е подал възражение срещу начислената сума за топлоенергия пред фирмата за дялово разпределение.

По 16 изпълнителни листи вече сме образували изпълнителни дела при ЧСИ, като по всички са наложени различни принудителни мерки.

За 7 длъжника, все още не е издаден изпълнителен лист от Районен съд.

През 2018 са образувани **33бр. изпълнителни дела** (с изпълнителни листи по дела водени не само през 2018г) за 41 459.96лв, от тях вече 3 ИД са напълно изплатени за сумата от 41 24.40лв, по 4 ИД ежесечно се плаща, а по останалите са наложени запори на банкови сметки, на МПС, на трудови възнаграждения (в случаите, когато има такива), както и възбрани на недвижими имоти (в случаите, когато е възможно). Като крайна мярка и при възможност, предприемаме описи на движими вещи с ЧСИ и представител на РПУ гр.Сливен, целта ни е да бъдем допуснати в имота, всички работещи радиатори и водомери да бъдат демонтирани или пломбирани от наши служители и оставянето им на отговорно пазене в дружеството.

Не малка част от длъжниците ни са едни и същи през годините – един длъжник е с по няколко изпълнителни дела, ползва услугите ни, но комуникацията с тях е изключително трудна, тъй като не допускат наши служители в имота си. Същите тези длъжници, не могат и да бъдат уведомени, както от нас, така и от ЧСИ с поканите за доброволно изпълнение. Ако сме успели да наложим заповед на доход то постъпленията са по едно изпълнително дело, а междуременно се натрупват нови задължения, най-често от начисления за щранг – лира в банята, която не може да се изключи само за един имот.

По подадени възражения от длъжници през 2018г. са водени и вече решени **9 бр Граждански дела** от които по 6 Гр. дела сумите са ни присъдени и те са в размер на сборно 3738.02лв, по 2 Гр дела иска ни е отхвърлен в размер на сборно 1 313.06лв. и по едно гражданско дело частично са присъдени 446.00лв и отхвърлени 231.91лв .

Водени са **3бр Търговски дела** от които едно е „Имидж едвартайзинг” ЕООД срещу дружеството, едно спечелено изцяло (ТД с EVN), а третото търговско дело (EVN – второ) в момента все още е в съдебна фаза.

Оспорвани са и наказателни постановления издадени на дружеството, като са водени **10 бр Административни дела**. Като резултат от съдебния процес по 8 Адм дела, размера на наказателните

“ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН,, ЕАД

Годишен финансов отчет 2018 година

суми в НП е намален от 40000 лв на 8000лв. Съдебното решение по едно от Адм дела е изцяло в наша полза, като така е отменено НП за 50 000лв. По този начин дружеството е защитено от плащане на 82 000лв. глоби по актове и наказателни постановления.

Съгласно решението по Административното дело с ФСЕС дружеството е осъдено да заплати 6 213.75лв.

Работи се по всички несъбрани вземания без значение на каква фаза са: на каса, съдебни или присъдени, като ежедневно се водят разговори по телефон, ежемесечно се изпращат уведомления и при необходимост се предприема съдебно дирене.

Рискови фактори

При осъществяване на дейността си „Топлофикация-Сливен” ЕАД, е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати.

Рисковете, свързани с развитието на Дружеството, се разделят на:

- систематични (произтичащи от пазара) - зависят от колебанията в икономиката като цяло;
- несистематични - представляват частта от общия риск, която е специфична за дружеството и за

отрасъла, в който то оперира.

Систематични рискове

Това са рисковете, присъщи на целия пазар: политически риск, макроикономически риск, инфлационен риск. Лихвения риск, валутния риск и данъчния риск са също част от систематичните рискове, на които е изложена компанията.

Систематичните рискове са свързани с пазара и макро средата, в която Дружеството функционира, поради което те не могат да бъдат управлявани и контролирани от ръководния екип на “Топлофикация-Сливен” ЕАД. Влиянието на систематичните рискове може да бъде ограничено чрез събирането и анализирането на текущата информация за макро средата, както и чрез използване на прогнози от независими източници за състоянието на икономиката като цяло.

Политически риск

Това е рискът, който отразява влиянието на политическите процеси в страната върху възвръщаемостта от инвестициите – риск от политическа дестабилизация, промени в управлението и/или в законодателството, икономическата политика и данъчната система. Негативни последици могат да възникнат от забавяне на реформите в следствие на различия и противоречия между политическите сили по отношение на важни социални и икономически мерки и допълнително повишаване на общественото недоволство. В посока намаляване на риска влияят умереният дефицит и строгата фискална дисциплина.

Пътят и основните приоритети на бъдещата икономическа политика са последователни и зависят до голяма степен от препоръките на Европейската Комисия и Международния Валутен Фонд. Поетите ангажименти и изискванията във връзка с членството на страната ни в ЕС предполагат подобряване на бизнес климата в страната и улесняване на бизнеса и предприемачеството.

Макроикономически риск

Това е рискът от макроикономически сътресения, които се измерват с реализирания икономически растеж, увеличаване/намаляване на производителността и доходите на населението и др. Положителните/негативните тенденции в макроикономическата обстановка влияят на пазарното представяне и на крайните резултати от дейността на всички сектори в икономиката.

Основните постижения на страната, които се отбелязват от международните рейтингови агенции, са:

стабилизирането на финансовата система, ниския размер на външния дълг спрямо БВП, подобрената платежоспособност, благоприятната среда за директни чуждестранни инвестиции.

Инфлационен риск

Това е рискът от намаление на покупателната сила и обезценка на местната валута. Рискът от повишаване на инфлацията води до обезценяване на направените инвестиции или стойността на спестяванията във времето и намаляване на реалната им доходност. Всеки инвеститор в ценни книжа на българския пазар би трябвало добре да осмисли и отчете както текущите нива на инфлационния риск, така и бъдещите възможности за неговото проявление.

Данъчен риск

Данъците, плащани от фирмите в България включват корпоративния данък, местни данъци и такси, данък добавена стойност, акцизи, износни и вносни мита. От определящо значение за финансовия резултат на „Топлофикация-Сливен“ ЕАД е запазването на текущия данъчен режим. Понастоящем корпоративният данък в България е 10%.

Влияние на глобалната икономическа криза

Световната икономическа криза се отрази негативно върху пазарните субекти в България и бизнес перспективите пред тях. Кризата доведе до спад на БВП на страната, драстично намаление на преките инвестиции в България, увеличаване на равнището на безработицата и намаление на располагаемия доход на населението. Множество сектори на икономиката бяха засегнати, като най-силно отражение имаше върху пазара на недвижими имоти и строителния сектор. В периода на ръст и подем на икономиката между 2003 г. и 2007 г. инвестициите в недвижими имоти и тези в сектора на услугите бяха движещите сили за регистрирания шестпроцентен среден ръст на БВП. В разгара на кризата и в резултат на високата безработица домакинствата ограничиха разходите си, което доведе до свиване на потреблението и множество проблеми пред различните сектори на икономиката. Независимо от по горе изложеното, „Топлофикация Сливен“ ЕАД увеличава клиентите си , това се дължи на добра управленска стратегия.

Несистематични рискове

Тук са включени рисковете, свързани с определен сектор, сегмент или индивидуална компания. Несистематични са: бизнес риска, специфичния фирмен риск, финансовия или кредитен риск и оперативния риск.

Бизнес риск

Бизнес рискът или още наречен отраслов риск, е свързан със състоянието и тенденциите в развитието на отрасъла. Бизнес рискът се определя от особеностите на отрасловите суровини и материали, конкуренцията в сектора, наличието и цената на специалистите, еластичността на търсенето на продукцията, достъпа до финансиране, технологиите и рентабилността на сектора.

Секторът, в който оперира „Топлофикация-Сливен“ ЕАД е топлоенергетиката, електроенергетиката и топло- и електропроизводството. За тази индустрия е характерна по-малка цикличност в сравнение с други отрасли на икономиката. Мерките за енергоспестяване, както и санирането на апартаментите на все повече домакинства допринасят за намалението на разхода на топлоенергия.

Бизнес риска намира своето проявление при евентуални неблагоприятни промени на производствените разходи на компанията, както и цените, по които Дружеството продава своята продукция. Основен фактор, влияещ върху финансовото състояние на дружеството е цената на

“ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН,, ЕАД

Годишен финансов отчет 2018 година

горивата; от друга страна цените на произвежданата топлинна енергия и електроенергия са регулирани и се определят от КЕВР и компанията не може да влияе по никакъв начин на тези цени.

Специфичен фирмен риск

Специфичният фирмен риск е свързан с естеството на дейност на Дружеството. За всяко дружество е важно възвръщаемостта от инвестираните средства и ресурси да съответства на риска, свързан с тази инвестиция.

Търсенето на продукцията, произвеждана от „Топлофикация-Сливен“ ЕАД, се характеризира с относителна постоянност.

Оперативен риск

Оперативният риск е свързан със загуби или непредвидени разходи, свързани с измами, съдебни дела или проблеми в текущото управление и контрол.

Разрастването на всяка компания носи три основни риска:

риск от невъзможност да се посрещнат растящите нужди на бизнеса от оборотни средства;

риск от загуба на контрол и/или визия за продължителен растеж от страна на мениджмънта;

риск от затруднения при наемането на квалифициран персонал.

Компанията полага значителни усилия, за да управлява ефективно всички изброени рискове на растежа. Предприемат се мерки с цел намаляване на текущото при основния производствен персонал.

Инвеститорите на нововъзникващи пазари, какъвто е българския, следва да бъдат запознати, че тези пазари са обект на по-голям риск в сравнение с развитите пазари. Този по-голям риск е възможно да включва значителни правни, икономически и политически рискове. Освен това неблагоприятното политическо или икономическо развитие в други страни може да има значително негативно влияние върху БВП на България, нейната външна търговия и икономика като цяло. Лицата, които биха инвестирали в ценни книжа на Дружеството, трябва да отчитат влиянието на основните рискове за Дружеството върху инвестициите си.

Действия в областта на научно-изследователската и развойна дейност.

През 2018г. дружеството не е развивало научно- изследователска и развойна дейност.

Събития след датата на баланса /след датата на която е съставен годишният финансов отчет

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.

Наличието на клонове на предприятието

Дружеството не притежава клонове .

През 2018г. дружеството няма придобити и прехвърлени собствени акции.

Капиталова структура.

През отчетната 2018г. са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период в резултат на реализирана печалба през 2018г.

Записания капитал на дружеството е 4 966 хил.лв. ,резерви от последващи оценки 1 103 хил.лв.допълнителни резерви 497 хил. лв.,непокрита загуба от минали години в размер на -11 946 хил.лв., през 2018г. дружеството е на загуба в размер на 762 хил. лв., общо собствения капитал на дружеството е – 6142х.лв.

“ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН,, ЕАД

Годишен финансов отчет 2018 година

Основни клиенти:

Основен клиент на Дружеството е “Гранд Енерджи” ЕООД– за реализация на ел. енергия.

Основните клиенти на топлоенергия са както следва: “Е.МИРОЛИО”, Община Сливен, медицински и учебни задания, болници, военни поделения и населението.

Сключени договори

„Топлофикация Сливен” ЕАД сключва договори с основни доставчици спазвайки ЗОП.

“СМА Минерал Бургас Вар” ЕООД за доставка на вар.

“Тритон” ООД за доставка на метални и стоманени изделия.

“Дейта М Планта” ООД Доставка на лицензиран софтуер

„Граш Енерджи” ЕООД доставка на въглища и др.

Основни доставчици:

- „Граш Енерджи” ЕООД
- „Напоителни системи” Сливен;
- “СМА Минерал Бургас Вар” Сливен;
- „ВиК” Сливен и др.

Електрическата енергия се продава на „Гранд Енерджи” ЕООД , топлинната енергия се продава на потребители от гр.Сливен – битови, бюджетни и стопански.

Отговорности на ръководството:

Оповестяване съгласно препоръките на ЕСМА:

Дружеството не притежава финансови активи свързани с обезценка на държавен дълг. Според българското законодателство ръководството , изготвя годишен финансов отчет , който дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към отчетния период и неговите финансови резултати за годината приключваща на 31.12.2018 г.

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.

Ръководството потвърждава , че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и при изготвянето на финансовите отчети към 31.12.2018 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

Изпълнителен директор:

Павлин Василев Костов

Приет с протокол от 22.03.2019 г. на СД



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До

акционерите на

„ТОПЛОФИКАЦИЯ- СЛИВЕН“ ЕАД

ГР. СЛИВЕН

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ТОПЛОФИКАЦИЯ- СЛИВЕН“ ЕАД („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2018 г. , отчет за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и 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.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на Приложение №4.1.20 от финансовия отчет, в което се посочва, че Дружеството е отчетло нетна загуба в размер на 6 142 хил. лева през годината завършваща на 31 декември 2018 г., като към тази дата текущите пасиви на Дружеството превишават текущите активи с 15 972 хил. лева, както е посочено в Приложение №4.1.27, 4.1.27, 4.1.28, 4.1.29 обстоятелствата, наред с останалите събития, факти и условия, оповестени в него, са индикатор, че е налице съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на Дружеството да

продължи да функционира като действащо предприятие. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Ключови одиторски въпроси

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

Ключов одиторски въпрос	<i>Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит</i>
<p><i>Оценка на търговски вземания</i></p> <p>Както е оповестено в Приложение №4.1.15 към финансов отчет, Дружеството има търговски вземания в размер на 57 604 хил. Лева (31.12.2017 година : 65 070 х. лева).</p> <p>Поради обстоятелствата, че а) процесът на определяне на загубите от обезценка на търговските вземания предполага множество преценки, високо ниво субективност при прогнозните допускания и специфични изчисления от страна на ръководството на размера на обезценката и б) съществеността на самия отчетен обект за финансов отчет на Дружеството, което е посочено по-горе, ние сме определили този въпрос като ключов въпрос.</p>	<p><i>В тази област нашите одиторски процедури включиха :</i></p> <ul style="list-style-type: none">• Проучващи запитвания и инспекция на документи и счетоводни регистри с данни за договореностите и историческите обороти и плащания със съответния клиент;• Анализи на възрастовата структура на търговските вземания с тези клиенти и на причините за допуснатите забави и трудности с плащанията;• Аналитични процедури относно основните показатели за обръщаемостта на вземанията от тези дружества през предходни и текуща години, както и след края на отчетния период;• Анализи на реално получени парични потоци спрямо очакваните и/или прогнозираните плащания, в т. ч. начислени и платени лихви и неустойки за просрочие за предходна и текуща година и първите месеци на 2019 г.• Инспекция на документи относно факти обстоятелства, имащи отношение към събираемостта на вземанията и възможност за генериране парични потоци;• Получаване и анализ на писмо от адвокатите на дружеството относно статуса на съдебните и присъдени вземания и възможността за тяхното погасяване от страна на клиентите;• Оценка и проверка на пълнота,

умесността и адекватност на оповестяванията във финансовия отчет на Дружеството относно оценката на търговските вземания;

Други въпроси

Финансовият отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2016г. е одитиран от друг одитор, който е издал немодифициран доклад върху него с дата 30март 2017 г.

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, изготвен 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.

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, приети от 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 дължащи 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.

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

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

Доклад във връзка с други закони и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

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

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

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

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7, т. 2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

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

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

- Жанета Кънева Стойчева е назначено за задължителен одитор на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2018 г. на „ТОПЛОФИКАЦИЯ- СЛИВЕН „ ЕАД („Дружеството“) от съвет на директорите , проведено на 05.11.2018 г., за период от една година.
- Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2018 г. на Дружеството представлява първи пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.

Дипломиран експерт-счетоводител:



.....

Жанета Кънева Стойчева – Регистриран одитор

Адрес на одитора:

Гр. Сливен

Ул. Оборище № 43

Тел. 0886 719 969

Дата : 27.03.2019 г.

"ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН" Е А Д

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2018г.

АКТИВ	Приложение	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
		BGN'000	BGN'000
Нетекущи активи			
Имоти, съоръжения, машини и оборудване	4.1.1.	17 638	12 402
Други дълготрайни материални активи	4.1.1.	1 041	606
Нематериални активи	4.1.1.	3	6
Дълготрайни активи в процес на изграждане	4.1.1.	2 145	8 206
Активи по отсрочени данъци	4.10.	43	41
Общо нетекущи активи	4.1.1.	20 870	21 261
Текущи активи			
Материални запаси	4.1.7.	3 594	5 061
Текущи търговски и други вземания	4.1.15.	57 605	65 070
Парични средства	4.1.17.	7	79
Общо текущи активи		61 206	70 210
Сума на актива		82 076	91 471
ПАСИВ			
Собствен капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Регистриран капитал	4.1.18.	4 966	4 966
Резерви	4.1.19.	1 600	1 600
Финансов резултат			
Натрупана печалба /загуба в .т.ч	4.1.20.	(12 708)	(12 006)
текуща печалба/загуба	4.1.20.	(762)	7 378
Общо собствен капитал		(6 142)	(5 440)
Нетекущи пасиви			
Финансиране за нетекущи активи	4.1.29.	75	24
Провизии за пенсии и др. зак. задълж.	4.1.23.	593	585
Отсрочени данъци		-	-
Нетекущи други задължения	4.1.30.	10 015	24 937
Нетекущи пасиви		10 683	25 546
Текущи пасиви			
Текущи финансови пасиви	4.1.25.	357	503
Текущи търговски и други задължения	4.1.26.	76 082	67 880
Данъчни задължения	4.1.27.	471	2 439
Задължения към персонала	4.1.28.	625	543
Текущи пасиви		77 178	70 862
Сума пасив		82 076	91 471

Пояснителните сведения от стр. 16 до стр. 48, представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

Съставител:
Петя Георгиева Георгиева

Представяващ:
Павлин Василев Костов

Одитор:
Жанета Кънева Стойчева регистриран одитор

674 Жанета Стойчева
Регистриран одитор



Сливен, 19 март 2019 г.

27.03.2019 г.

"ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН" Е А Д

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД за 2018 година

	Приложение	2018 г. BGN'000	2017 г. BGN'000
Приходи			
<i>Нетни приходи от продажби</i>		27 662	26 366
Продукция	4.13.	27 662	26 366
Други приходи	4.13.	4 753	14 880
Общо приходи	4.13.	32 415	41 246
Разходи			
<i>Разходи по икономически елементи</i>		(33 086)	(33 961)
Суровини, материали и консумативи	4.2.1.	(16 695)	(21 789)
Разходи за външни услуги	4.2.2.	(1 943)	(1 607)
Разходи за амортизации	4.2.3.	(1 089)	(1 240)
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	4.2.4.	(5 178)	(4 708)
Обезценка на активи	4.6.	(65)	(69)
Други оперативни разходи	4.7.	(7 965)	(4 051)
Балансова ст/ст на продадени активи (без продукция)	4.9.	(329)	(741)
Разходи капитализирани в стойността на активи	4.8.	178	244
Финансови приходи	4.12.	197	213
Финансови разходи	4.10.	(177)	(126)
Извънредни разходи	4.7.1.	(118)	
<i>Финансови приходи/разходи - нето</i>		(98)	87
Общо разходи без разходи за данъци		(33 184)	(33 874)
Печалба/загуба преди разходи за данъци	4.1.22.	(769)	7 372
<i>Разход за данъци</i>		(7)	(6)
Други - от временни разлики		(7)	(6)
Печалба/загуба	4.1.22.	(762)	7 378

Пояснителните сведения от стр. 16 до стр. 48, представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

Съставител:

Петя Георгиева Георгиева

Представяващ:

Павлин Василев Коста

Одитор:

Жанета Кънева Стойчева регистриран одитор

Сливен, 19 март 2019 г.

674 Жанета
Стойчева
Регистриран одитор

27.03.2019г.



"ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН" Е А Д

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2018 година

	2018 г. BGN'000	2017 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	18 717	31 168
Плащания свързани с търговски контрагенти	(11 558)	(24 284)
Плащания за персонала и соц.осигуряване	(3 238)	(4 333)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни разлики	(4)	(2)
Други парични потоци от основна дейност	(3 013)	(1 409)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	904	1 140
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи		
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	(407)	(773)
Постъпления от продажба на нетекущи финансови активи		
Продажба на имоти, машини и съоразения		
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	(407)	(773)
Парични потоци от финансова дейност		
Парични потоци, свързани с получени или представени заеми	1 421	1 254
Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми		
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	(1 990)	(1 558)
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	(569)	(304)
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	(72)	63
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	79	16
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	4.1.17. 7	79

Пояснителните сведения от стр. 16 до стр. 48, представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

Съставител:

Петя Георгиева Георгиева


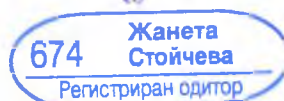
Представяващ:

Павлин Василев Костев

Одитор:

Жанета Кънева Стойчева регистриран одитор

Сливен, 19 март 2019 г.



 27.3.2019г.



"ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН" Е А Д

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2018 г.

	Записан капитал	Резерв от последва щи оценки	Законови резерви	Други	Натрупани печалби/ загуби	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Остатък към 31.12.2016 г.	4 966	1 103	497		(19 355)	(12 789)
Печалба /загуба за периода				(29)	7 378	7 378
Остатък към 31.12.2017 г.	4 966	1 103	497		(12 006)	(5 440)
Печалба /загуба за периода					(762)	(762)
Печалба /загуба за периода				60		60
Остатък към 31.12.2018 г.	4 966	1 103	497	-	(12 708)	(6 142)

Пояснителните сведения от стр. 16 до стр.48, представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

Съставител:

Петя Георгиева Георгиева

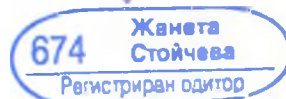
Представяващ:

Павлин Василев Костов

Одитор:

Жанета Кънева Стойчева регистриран одитор

Сливен, 19 март 2019 г.



27.03.2019г.



ПРИЛОЖЕНИЕ

Към годишния финансов отчет за 2018 година
(Справка за оповестяване на прилаганите съществени счетоводни политики)

I. Обща информация

Наименование на дружеството: “ ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН” Е А Д

Съвет на директорите:

Председател: Ангел Христов Ангелов
Членове: Кънчо Тодоров Танев
Павлин Василев Костов

Изпълнителен директор: Павлин Василев Костов

Съставител: Петя Георгиева Георгиева

Седалище и адрес на регистрация: Гр. Сливен, бул. “ Ст.Караджа” № 23

Обслужващи банки: УниКредит Булбанк АД ,клон Сливен
Първа инвестиционна банка, клон Сливен
Общинска банка, клон Сливен
ОББ - Сливен, клон Сливен

Предмет на дейност на дружеството: Производство на електрическа и топлинна енергия и пренос на топлоенергия и други съпътстващи дейности и услуги
За тези дейности дружеството притежава
Лицензии с номера: Л-084-03/21.02.2001 г.
Л-085-05/21.02.2001 г.
Удостоверение за регистрация
№ Р-09/26.04.2007 г. за вписване в публичния
Регистър на МИЕ на лицата , извършващи
услугата дялово разпределение.

Структура на капитала: Топлофикация Сливен” е еднолично акционерно дружество, регистрирано в Агенцията по вписванията по фирмено дело № 199/1996 година.

Едноличен собственик на капитала: „NERPANA LTD”, Никозия рег № .HE332840 –
Чуждестранен търговец – Кипър.

II. База за изготвяне на финансовия отчет и приложени счетоводни политики.

2.1.База за изготвяне

Годишния финансов отчет е изготвен съгласно чл. 39 от Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016 г., Обн. ДВ. бр.95 от 8 Декември 2015г., изм. ДВ. бр.74 от 20 Септември 2016г., изм. и доп. ДВ. бр.95 от 29 Ноември 2016г., изм. и доп. ДВ. бр.97 от 6 Декември 2016г., (ДР) на ЗППЦК (обн.ДВ, бр.42 от 03.06.2016г.), чл. 247 от Търговския закон и се изготвя съгласно Международните стандарти . Годишният финансов отчет представя коментар и анализ на финансовите отчети на дружеството.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2017 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз. МСФО, приети от ЕС, е общоприетото наименование на рамката с общо предназначение-счетоводна база, еквивалентна на рамката, въведена с дефиницията съгласно § 1, т. 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството под наименованието „Международни счетоводни стандарти” (МСС).

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, практически приложими за годишни отчетни периоди, започващи най-рано на 1 януари 2018 г. за предприятията в Република България, са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството относно принципите, правилата и критериите за отчитане на следните отчетни обекти, както и на представянето и оповестяванията на финансова информация за тях: търговски вземания, вземания от свързани лица, предоставени заеми, парични средства и парични еквиваленти, други дългосрочни капиталови инвестиции, приходи от договори с клиенти, други приходи и пасиви по договори с клиенти.

Промените произтичат от прилагането на следните стандарти и тълкувания:

- МСФО 9 Финансови инструменти (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г., приет от ЕК). Този стандарт е нов стандарт за финансовите инструменти. Крайното му предназначение е да замести изцяло МСС 39. Проектът на разработване на новия стандарт е преминал през три фази и е покрил следния обхват от основни методологически въпроси:

1. Класификация и оценяване на финансовите активи и пасиви;
2. Счетоводно отчитане на хеджирането;
3. Методология на определяне на обезценката.

Понастоящем МСФО 9 е издаван на четири пъти, през м.ноември 2009 г., през м.октомври 2010 г., през м.ноември 2013 г. и окончателно, отново в цялост, през м.юли 2014 г. 1. Класификация и оценяване на финансовите активи и пасиви – с първите издания той подменя тези части на МСС 39, които се отнасят за класификацията и оценката на финансовите инструменти. Той установява нови принципи, правила и критерии за класификация и подход за оценка, вкл. хибридните договори, като запазва почти изцяло правилата на МСС 39 за признаване и отписване на финансовите активи и пасиви. МСФО 9 въвежда изискване класификацията на финансовите активи да бъде правена на база бизнес модела на предприятието за тяхното управление и на характеристиките на договорените парични потоци на съответните активи. На тази основа се определят двете

основни категории последващи оценки – по амортизирана и по справедлива стойност. Новите правила довеждат до промени основно в отчитането на финансови активи от типа на дългови инструменти и на финансови пасиви, приети за отчитане по справедлива стойност през текущите печалби и загуби (за кредитния риск). Особеност при класификацията и на оценъчния модел за финансовите активи по справедлива стойност е категорията „с последваща оценка по справедлива стойност през другия всеобхватен доход”, в която могат да попаднат при наличието на определени условия някои дългови и капиталови инструменти. 2. Счетоводно отчитане на хеджирането – в стандарта е включена нова глава, с която се въвежда нов по-облекчен подход и респ. модел за счетоводно отчитане на хеджирането, който позволява последователно и цялостно отразяване на всички финансови и нефинансови рискови експозиции, обект на операции по икономическо хеджиране, и от друга – по-добро представяне на дейностите по управление на риска във финансовите отчети, особено на връзката им с хеджиращите сделки и на обхвата и вида документация, която да се използва. Също така са подобрени изискванията към структурата, съдържанието и подхода на представяне на оповестяванията по хеджирането. Допълнително, въведена е опцията отчитането на промените в справедливата стойност на финансови пасиви, оценявани по справедлива стойност през печалбата или загубата, но в частта, дължаща се на промени в качеството на собствената кредитоспособност (собствен кредитен риск) на дружеството, този ефект да се представя в другия всеобхватен доход вместо в печалбата или загубата. 3. Методология на определяне на обезценката – промяната е кардинална и въвежда приложението на концепцията и подхода на „очаквана загуба”. Съгласно този подход всички очаквани загуби на един финансов актив по амортизирана стойност се признават по-рано, като се прилага обичайно модела на трите етапа, в зависимост от промяната на кредитното му качество, а не само при изкристализирането на събитие за неизпълнение, както е в сегашния модел по МСС 39. Трите етапа са:

а.) при първоначалното признаване на финансовия актив – обезценка за 12-месечен период,

б.) при завишен кредитен риск - за целия живот на актива,

в.) при настъпването на неизпълнение – на фактическата обезценка. Този модел определя и правилата как да се измерват загубите от обезценка и респ. прилагането на ефективния лихвен процент при признаването на лихвения приход. Обезценката на дългови инструменти, оценявани по справедлива стойност през другия всеобхватен доход, също се определя и измерва като се прилага методологията както при финансовите активи по амортизирана стойност. За търговските вземания, вземанията по лизинг и активите по договори с клиенти стандартът допуска използването на опростен модел за изчисляване на обезценката им, но се запазва и при него концепцията за „очаквани загуби”.

Ръководството е направило проучване и е определило, че промените чрез новия стандарт оказват влияние върху счетоводната политика и върху стойностите и класификацията на активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството по отношение на: търговски вземания, вземания от свързани лица, предоставени заеми, парични средства и парични еквиваленти, други дългосрочни капиталови инвестиции.

• МСФО 7 (променен) Финансови инструменти: Оповестявания – относно облекчението за преизчислението на сравнителни периоди и свързаните с тях оповестявания при прилагането на МСФО 9 (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г., приет от ЕК). Тази промяна е свързана с въвеждане на облекчение относно необходимостта от преизчисление на сравнителните финансови отчети и възможността за предоставяне на модифицирани

„ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН” ЕАД
Годишен финансов отчет за 2018 г.

оповестявания при преминаването от МСС 39 към МСФО 9 към датата на прилагане на стандарта от дружеството и дали то избира опцията да преизчисли предходни периоди. Ръководството е избрало да приложи модифицирано ретроспективно приложение за първи път на МСФО 9 и да не преизчислява сравнителните данни. (Приложение № 4.11.22)

• МСФО 15 Приходи по договори с клиенти (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г., приет от ЕК). Този стандарт е изцяло нов стандарт за признаване и оценяване на приходите на предприятията от всички видове браншове. Той въвежда нова концепция и на тази основа цялостен комплекс от нови принципи, правила и подходи за признаването, отчитането и оповестяването на информация относно вида, сумата, периода и несигурностите във връзка с приходите и паричните потоци, произхождащи от договори с клиенти. Стандартът изцяло подменя действащите до този момент стандарти, свързани с признаването на приходи, основно МСС 18 и МСС 11 и свързаните с тях тълкувания. Водещата концепция на новия стандарт е в създаването на модел от 5 стъпки, чрез който определянето на параметрите и времето на прихода са съизмерими спрямо задължението за изпълнение на всяка от страните по сделката помежду им.

Ключовите компоненти са:

- а)** договори с клиенти с търговска същност и оценка на вероятността за събиране на договорените суми от страна на предприятието съгласно условията на дадения договор;
- б)** идентифициране на отделните задължения за изпълнение по договора за стоки или услуги – отграничаемостта им от останалите поети ангажименти по договора, от които клиентът би черпил изгоди;
- в)** определяне на цена на сделката – сумата, която предприятието очаква, че има право да получи срещу прехвърлянето на съответната стока или услуга към клиента – особено внимание се отделя на видовете променливи компоненти в цената, вкл. финансовия компонент, както и на компонента, получаван в натура;
- г)** разпределение на цената на операцията между отделните задължения за изпълнение по договора – обичайно на база индивидуалната продажна цена на всеки компонент (стока/услуга);
- д)** моментът или периодът на признаване на прихода – при успешното изпълнение на задължение по договора чрез трансфериране на контрола върху обещаната стока или услуга, било то в даден момент или за определен период във времето.

Въведени са правила и критерии

- (а)** за идентифициране на задължения за изпълнение на базата на конкретни обещания за доставката на стоки или услуги,
- (б)** за идентифициране дали дружество е принципал или агент при предоставянето на стоки или услуги,
- (в)** при трансфера на лицензии.

Въвеждането на този стандарт обичайно довежда до по-съществени промени:

- а)** при комплексни договори, с обвързани продажби на стоки и услуги – ще е необходимо ясно разграничаване между стоките и услугите на всеки компонент и условие по договора;
- б)** вероятност за промяна на момента на признаване на продажбата;
- в)** увеличаване на оповестяванията;
- г)** въвеждане на допълнителни правила за признаването на приходи от определен тип договори – лицензии; консигнации; еднократно събирани предварителни такси; гаранции и др. Стандартът допуска както пълно ретроспективно приложение, така и модифицирано ретроспективно приложение, от началото на текущия отчетен период (2018 г.), с

определени оповестявания за предходните периоди. Ръководството е направило проучване и е определило, че промените чрез новия стандарт оказват влияние върху счетоводната политика и върху стойностите и класификацията на активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството по отношение на: приходи от договори с клиенти, други приходи, активи по договори с клиенти, пасиви по договори с клиенти

За останалите стандарти и тълкувания, посочени по-долу, ръководството е проучило възможния им ефект и е определило, че те не биха имали ефект върху счетоводната политика, респ. активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството поради това, че то не разполага/оперира с такива обекти и/или не реализира подобни сделки и трансакции:

КРМСФО 22 – Сделки с чуждестранна валута и авансови плащания (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г., прието от ЕК). Това разяснение се отнася за отчитането на трансакции или части от трансакции в чуждестранна валута при получаването на авансови плащания, преди признаването на самия актив, разход или приход. В тези случаи предприятията отчитат първо немонетарен актив по предплатени суми (предплащания по доставки на активи или услуги) или немонетарно задължение по отсрочени приходи (получени аванси от клиенти по продажби). При получаването на такива авансови плащания в чужда валута датата на трансакцията се използва за определяне на обменния курс, а ако има множество плащания – дата на трансакцията се определя за всяко отделно плащане. След това разяснението уточнява, че при първоначалното признаване на съответния актив, разход или приход, в резултат на трансакция по авансово плащане/получаване или на серията от трансакции от плащания/получаване в чуждестранна валута, датата на трансакцията е датата на първоначалното признаване на немонетарния актив или пасив (при еднократно плащане/получаване) или е датата на всяко плащане/получаване. Това тълкуване може да се прилага с пълна ретроспекция или перспективно, в два варианта: а) от началото на отчетния период, за който то се прилага за първи път; или б) от началото на предходния период преди периода, през който за първи път то се прилага.

Към датата на издаване за одобряване на този финансов отчет са издадени, но не са все още в сила за годишни периоди, започващи на 1 януари 2018 г., няколко нови стандарти и разяснения, както и променени стандарти и разяснения, които не са били приети за по-ранно приложение от дружеството. От тях ръководството е преценило, че следните биха имали потенциален ефект в бъдеще за промени в счетоводната политика и класификацията и стойностите на отчетни обекти във финансовите отчети на дружеството за следващи периоди, а именно:

- МСФО 9 (променен) – Финансови инструменти – относно случаи на негативни компенсации при предсрочно погасяване и модификации на финансови пасиви (в сила за годишни периоди от 01.01.2019 г., приет от ЕК). Тази промяна покрива два въпроса: а) изменя настоящите изискванията на МСФО 9, като позволява класифицирането на определени финансови активи по амортизирана стойност и преминаването им на теста СПГЛ, независимо от наличието на условия за предсрочно погасяване с негативна компенсация. Негативна компенсация е налице, когато условията по договора позволяват на длъжника да плати предсрочно инструмента преди неговия падеж, и предсрочно

платената сума може да е различна от останалите неплатени главница и лихви, но тази негативна компенсация трябва да е разумна и релевантна за ранното прекратяване на договора. Предварителното плащане само по себе си не е достатъчен индикатор за т.е. е важно е да се прецени спрямо текущо преобладаващия лихвен процент, и спрямо него - сумата на предплащането може да е и в полза на страна, иницирала го. Важно е изчисляването на компенсацията да е последователно като подход и при санкция за по-ранно плащане, и при полза от по-ранно плащане. Също така съответният актив следва да е в категорията „държан за събиране на паричните потоци” съгласно бизнес модела на предприятието; б) потвърждава, че когато даден финансов пасив, отчитан по амортизирана стойност, е модифициран без да се отписва, то ефектът от тази модификация трябва да се признае в печалбата или загубата. Ефектът се измерва като разлика между оригиналните договорени парични потоци и тези, след модификацията, дисконтирани по оригиналния ефективен лихвен процент. Ръководството е в процес на проучване, анализ и оценка на ефектите от промените, които биха оказвали влияние върху счетоводната политика и върху класификацията и представянето на активите и пасивите на дружеството.

• МСС 19 (променен) – Доходи на наети лица (в сила за годишни периоди от 01.01.2019 г., не е приет от ЕК). Тази промяна уточнява, че в случаи на промени в планове за дефинирани доходи, съкращаване или уреждане, в определянето на разходите за текущ трудов стаж и разходите за лихви за периода след преоценката, дружеството е длъжно да използва заложените в нея предположения. Допълнително са включени изменения в оповестяването на ефекта при промени в планове за дефинирани доходи, съкращаване или уреждане във връзка с горната граница(тавана) на актив по плана. Индивидуалният финансов отчет на дружеството е изготвен на база историческата цена с изключение на имотите, машините и оборудването, инвестиционните имоти и финансовите инструменти на разположение и за продажба, които са оценени на база преоценена респ. справедлива стойност. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в индивидуалния финансов отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

III. Действащо предприятие

3.1 Финансовия отчет на „Топлофикация Сливен” ЕАД е изготвен на *принципа на действащо предприятие*, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на *счетоводни приблизителни оценки*. Когато е прилагало счетоводната политика на дружеството, ръководството се е основавало на собствената си преценка. „Топлофикация Сливен”, ЕАД е предприятие от обществен интерес .

Настоящият Годишен Финансов Отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена , модифициран в определени пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на финансовия отчет , доколкото тя може да бъде достоверно установена.

Този финансов отчет е индивидуален отчет на дружеството. Ръководството на дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения , които са приложими към неговата дейност и са приети официално .

„ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН“ ЕАД
Годишен финансов отчет за 2018 г.

Оценката на ръководството за способността на „Топлофикация Сливен“ ЕАД да продължи да съществува като действащо предприятие включва преценка, извършена към 31.12.2018г , относно бъдещи резултати от събития или условия, за които е характерна вътрешноприсъща несигурност.

Следните фактори имат отношение към тази преценка:

Степента на несигурност, свързана с резултатите от дадено събитие или условие, се увеличава значително с отдалечаването на това събитие или условие, или на резултата от него в бъдещето. Поради тази причина, повечето общи рамки за финансово отчитане, изискващи изрична оценка от страна на ръководството, конкретизират периода, за който от ръководството се изисква да вземе под внимание цялата налична информация.

Размерът и сложността на предприятието, естеството и състоянието на стопанската му дейност, както и степента, в която то се влияе от външни фактори, оказват влияние върху преценката относно резултатите от съответните събития или условия.

Всяка преценка относно бъдещето се основава на информацията, която е налична към момента, в който се прави преценката. Възможно е последващи събития да доведат до резултати, които да не са в съответствие с преценки, които са били разумни към момента, в който са били направени.

През 2018 г. влиянието на световната финансова и икономическа криза продължава. Това се отразява върху всички сектори на икономиката, включително на пазара на потребителски стоки в България. Вероятността от продължаващ спад в икономиката и рецесия в определени сектори на икономиката е висока. Това създава предпоставки Дружеството да продължи своята дейност в една трудна и непредсказуема бизнес среда.

Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на дружеството да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса.

За годината, завършваща на 31 декември 2018 г. Дружеството реализира загуба в размер на 762 хил. лева

Ръководството полага сили за заздравяване на дружеството, през 2017г. и 2018г. са вложени много средства за ремонти , инвестиции и нови трасета.

Ръководството има планирани насоки за развитието на „Топлофикация Сливен“ ЕАД с визия за добър финансов резултат , а именно:

- Уплътняване топлопреносната мрежа, подобряване качеството на услугата топлоснабдяване и привличане на нови клиенти. По този начин ще се намалят загубите по топлопренос, ще се увеличат клиентите и постъпленията от тях.

- Планирана процедура по промяна на комплексно разрешително за работата на дружеството с диверсификация на горивната база. Целта на мярката е ползване на биогорива и горива от RDF.

В ценово отношение по -добрите параметри на новите горива ще подобрят финансовия резултат и ще доведат до намаляне разходите за квоти, емисии парникови газове.

- Очаквана реализация на проект за депо към „Топлофикация Сливен“ ЕАД за не опасни отпадъци ще позволи депониране на собствена площадка на производствените отпадъци на дружеството.

„ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН” ЕАД
Годишен финансов отчет за 2018 г.

- Проучване и проектиране на вариант за оползотворяване на продукт от работа на газоочистваща инсталация – хидратен гипс. Получаване на преки приходи от продажба на отпаден продукт. Спестяване на разхода по депониране на отпадъка.

Ръководството счита, че при необходимост, за да продължи дейността си като действащо предприятие в обозримо бъдеще, ще потърси финансовата подкрепа от финансиращите банки за реализирането на плана, разработен от ръководството.

Ръководството предвижда, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране (парични потоци от основна дейност и достъп до банкови кредити) ще са адекватни за ликвидните му потребности през следващата 2018 г.

Ръководството очита факта, че е необходим строг контрол на дейностите и разходите в дружеството:

1. Необходими са спазване на определени правила и процедури, кореспондиращи с:

- Оторизацията;
- Прегледите на резултатите от дейността;
- Обработка на информацията;
- Физическите контроли;
- Разпределение на задълженията
- Анализи

2. Необходима е добра информация и комуникация:

Прилагане на информационните системи – автоматизирани или неавтоматизирани за: инициране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции или други финансови данни, включени във финансовия отчет; осигуряване и навременност, наличие и точност на информацията, анализ, текущо наблюдение на резултатите от дейността, политиките и процедурите, ефективното разпределение на задълженията чрез приложимите системи за сигурност в приложимите програми, бази данни и операционна система, вътрешния и външния обмен на информацията.

„Топлофикация Сливен” ЕАД е действащо предприятие в обозримо бъдеще, :

- дружеството няма банкови заеми;
- дружеството няма голями съдебени спорове;
- няма пазарни или технологични промени, към които предприятието не е способно да се адаптира;

- няма напускане на персонал на ключови позиции ;
- работи се с основни доставчици и клиенти;
- ремонтнирани са основните съоръжения и се подържат в изправност;

Трябва да се има в предвид, че тези показатели са изчерпателни и наличието на един или повече от тях, е сигнал за значителна сигурност.

Евентуалните заплахи, пред които „Топлофикация Сливен” ЕАД може да се изправи, са влиянието и неговата експозиция по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток .

- Относно ценовия риск дружеството предлага сезонни промоции на своите клиенти , което доведе до увеличаване на броя им.
- Всички данни за 2018г. и за 2017 г. са представени в х.лв.

Дружеството не притежава клонове.

Дата на финансовия отчет: 31.12.2018г.

Текущ период : Периода от 01 януари 2018г. до 31 декември 2018 година.

Предходен период: Периода от 01 януари 2017 до 31 декември 2017 година.

IV. Приложени съществени счетоводни политики и допълнителна информация към статиите на финансовия отчет.

Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година.

4.1. Отчет за финансово състояние

В края на 2018г. има наложени тежести върху дружеството.

Договорът за залог на търговското предприятие през 2018г. за обезпечаване изпълнението на задължението на „Топлофикация Сливен” ЕАД към „Е- КОНСУЛТ 2007 „ ЕООД е в размер на 4 025 480.10 лв.

4.1.1. Имоти, съоръжения, машини и оборудване

Като дълготрайни (нетекучи) активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на МСС 16 *Имоти, машини и съоръжения* и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лева. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване, в съответствие с одобрената счетоводна политика.

Прилаган е линейният метод на амортизация, който не е променян и в предходните отчетни периоди.

Описание	Съдържание
Земни	Под “земя” следва да се разбира терен, имот за който има утвърден по съответния ред подробен устройствен план. Такива са: дворно място М2 5930 и дворно място М2 266239 и терени, на които са разположени производствени и административни сгради. Земята не подлежи на амортизация.
Сгради	Производствени, административни сгради и складове, оценени поотделно, дори ако са закупени заедно със земята, върху която са разположени.
Машини, съоръжения	Общи и специфични съоръжения: парна турбина с генератор, бойлерна уредба, водогреен котел, котли потлофик КМ12, колтлоагрегати, транспортна система за въгледождане, електрофилтри, различни видове помпи, агрегати, двигатели, генератори, прекъсвачи, съпротивления, топломери и др.
Производствено оборудване	Общо оборудване, офисно и складово оборудване, мотокари, автокран и електрокар повдигач. Котелно оборудване, оборудване ВК-100, оборудване препомпваща станция, оборудване мазутно стопанство и др.
Други активи	Обзавеждане и мебелировка, електронна офис-техника, транспортни средства, камиони, багери, булдозери, платформи и др., телекомуникационна система, климатична инсталация и климатични системи, мобилни телефони със стойност над 700 лева.
Незавършен и активи	Незавършени сгради, машини, съоръжения или друго оборудване. Енергийно разширение: Изграждането на Топлофикационни отклонения и абонатни станции. реконструкция на ЕК 2 и изграждане на Депо за съхр. на НПО, Склад за твърди бит. Отпадъци, СОИ, Сушилня, Рехабилитация на Първа гр. магистрала, и др

- При придобиването им, нетекучите активи са оценявани по цена на придобиване, определена в съответствие с изискванията на МСС 16.

„ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН” ЕАД
Годишен финансов отчет за 2018 г.

- След придобиването им, Дружеството е приело да отчита Имотите, машините, съоръженията и оборудването по цената на придобиване, намалена с всички натрупани амортизационни отчисления и натрупана загуба от обезценка.
- Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена.
- Разходите за текущото обслужване на имоти, машини, съоръжения и оборудване се отчитат като текущи за периода.

Измененията в стойността на материалните дълготрайните активи за 2016г ,2017 г. и 2018г. са представени както следва:

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

	Земи и сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспорт-ни средства	Други активи	ДМАв процес на изграждане	Общо
--	---------------	------------	---------------------	-----------------------	--------------	---------------------------	------

Отчетна стойност

Салдо към 31.12.2016	6559	17 197	7 310	452	322	7 718	39 558
Постъпили	0	2	78	42	7	776	905
Излезли	0	0	45	0	4	288	337
Салдо към 31.12.2017	6559	17 199	7344	494	325	8206	40127
Постъпили	1200	4783	769	20	3	745	7520
Излезли	0	30	133	0	1	6806	6970
Салдо към 31.12.2018	7759	21949	7 980	514	327	2145	40 677

Амортизация

Салдо към 31.12.2016	3 295	7 409	6 325	389	307	-	17 728
Постъпили	183	544	458	42	8	-	1235
Излезли	0	0	46	0	4	-	50
Салдо към 31.12.2017	3 478	7 953	6 737	431	311	-	18913
Постъпили	182	544	322	30	6	-	1 084
Излезли	0	23	120	0	1	-	144
Салдо към 31.12.2018	3 660	8 474	6 939	461	316	-	19 853

Балансова стойност

Балансова стойност към 31.12.2016	3 264	9786	985	63	15	7718	21 830
Балансова стойност към 31.12.2017	3081	9244	606	63	14	8206	21 214
Балансова стойност към 31.12.2018	4099	13475	1041	53	11	2145	20 824

„ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН” ЕАД
Годишен финансов отчет за 2018 г.

Дълготрайни нематериални активи

	Продукти от развойна д-ст	Програмни продукти	Други активи	Общо
--	---------------------------	--------------------	--------------	------

Отчетна стойност

Салдо към 31.12.2016	36	39	-	75
Постъпили	0	2	-	2
Излезли	0	0	-	0
Салдо към 31.12.2017	36	41	-	77
Постъпили	-	2	-	2
Излезли	-	-	-	0
Салдо към 31.12.2018	36	43	0	79

Амортизация

Салдо към 31.12.2016	36	30	-	66
Постъпили	-	5	-	5
Излезли	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2017	36	35	-	71
Постъпили	-	5	-	5
Излезли	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2018	36	40	-	76

Балансова стойност

Балансова стойност към 31.12.2016	-	-	9	9
Балансова стойност към 31.12.2017	-	-	6	6
Балансова стойност към 31.12.2018	-	-	3	3

4.1.2. ДМА в процес на изграждане

Разходите за ДМА в процес на изграждане представляват разходи които дружеството е направило по реконструкция на ЕК 1 и изграждане на Депо за съхр. на НПО, ГОИ, нови ТО и АС и др.

Въведени в експлоатация от разходи за придобиване - в размер на 6 775х. лв., от тях : Подобрение към Газоочистваща инсталация – 2 294 х.лв., Реконструкция на ЕК1 – 1 402 х.лв. , Склад Биогориво – 1 201 х.лв. Реконструкция на 1ГМ и 2ГМ, - 999х.лв.,Реконструкция КВГМ Биогориво -557х.лв, Компютри – 4 х.лв.и др.

4.1.3.Отписване:

Балансовата стойност на даден дълготраен актив се отписва:

- при продажба на актива;
- когато не се очакват никакви икономически изгоди от използването му;
- при освобождаване от актива;

„ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН” ЕАД
Годишен финансов отчет за 2018 г.

Печалбата или загубата, възникваща от отписването на имот, машина, съоръжение или оборудване се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът се отпише. Печалбите и загубите от отписването им се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в отчета за доходите.

4.1.4. Амортизационна политика

- Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива. Амортизацията на активите започва от момента, в който те са налични в дружеството, на мястото и в състояние, необходими за експлоатацията им по начина предвиден от ръководството. Амортизацията им се преустановява на по ранната от двете дати :

- датата на която са класифицирани като държани за продажба съгласно МСФО 5.
- датата на отписване на активите.

Амортизацията се преустановява в периоди на престой или изваждане от употреба. Средният полезен живот за дълготрайни материални активи в години, е както следва:

Група	Години
Сгради и конструкции	25
Машини и съоръжения	3,33
Транспортни средства и др. активи	6,67
Стопански инвентар	6,67

Прилаган е линейният метод на амортизация , който не е променян в предходните отчетни периоди , като приложените счетоводни амортизационни норми са както следва:

Група	Счетоводни амартиз. норми %
Сгради и конструкции	4
Машини и съоръжения	30
Транспортни средства и др. активи	15
Стопански инвентар	15

Начислени амортизации за периода в размер на 1 089 х. лв.

4.1.5.Обезценка на дълготрайни материални активи

Към всяка отчетна дата Дружеството преценява дали са налице индикации, че даден актив може да бъде обезценен. Когато съществува признак за обезценка, Дружеството прави официална приблизителна оценка на възстановимата стойност. Когато балансовата стойност на даден актив надвишава неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и стойността му се намалява до неговата възстановима стойност.

4.1.6.Възстановимата стойност е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажбата и стойност в употреба на актива или на обекта, генериращ парични постъпления и се определя за индивидуален актив, освен ако активът не генерира парични постъпления, които са до голяма степен зависими от тези от други активи или групи активи.

4.1.7. Материални запаси

Като материални запаси се отчитат активи:

- държани за продажба в обичайния ход на стопанската дейност /стоки, продукция/;
- материални запаси, които се изразходват в производствения процес или при предоставяне на услуги;/материали, основни и спомогателни м-ли, резервни части и ГСМ/

Разходите, направени във връзка с доставянето на материалните запаси до тяхното настоящо местоположение и състояние, се отчитат както следва:

- **Материали** – по доставна стойност, определена на база на метода „Средно претеглена”.
- **Материалните запаси** в края на годината се оценяват по по-ниската от доставната или нетната реализуема стойност.

Стоково-материални запаси към 31.12.2018 год.

Материални запаси		
Вид	31.12.2018г.	31.12.2017г.
Материали в т.ч. /нето/	3 594	5 061
Основни материали	43	23
Резервни части	432	345
Горива и смазочни материали	2622	4239
Спомагателни материали	489	448
Други материали	8	6
Общо	3 594	5 061

- **Себестойността на материалните запаси** представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.
- **Разходите по закупуване на материалните запаси** включват покупната цена, вносните мита и други невъзстановими данъци, транспортните разходи и др., които директно могат да се отнесат към придобиването на стоките материалите и услугите. Търговските отстъпки, работи и др. подобни компоненти се приспадат при определяне на покупната стойност.

4.1.8. Преките разходи са:

- **за производство на електрическа енергия** - ремонт на ел.съоръжения, амортизации на ел.съоръжения, заплати и начисления и др.
- **за производство на топлинна енергия** – купена ел.енергия; вода за захранване на съоръженията за топлопроизводство; амортизации; заплати и начисления; ремонт и други.

4.1.9. Променливи общи разходи- горива – въглища, мазут; вода – техническа; ел.енергия; химически реагенти и други.

4.1.10. Постоянни общи разходи- амортизации; заплати и начисления; ремонт; горива за автотранспорт; други

„ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН“ ЕАД
Годишен финансов отчет за 2018 г.

4.1.11.Разпределението на разходите се извършва съгласно действащата нормативна уредба – наредби и определени от КЕВР методики. Извършва се в зависимост от наличието на комбинирано производство и производство само на топлоенергия.

4.1.12.Текущи търговски и други вземания

Описание	Съдържание
Търговски вземания (дължими до 12 месеца)	Вземания от клиенти по сметки, менителници, сконтирани сметки, книжа за инкасиране и т.н., фактури и кредитни известия, които предстои да се издадат, начислени приходи, пресрочени търговски вземания. Всички гореизброени, нетни от провизии за лоши и съмнителни дългове и дължими в рамките на 12 месеца от датата на баланса.
От свързани предприятия (до 12 мес)	Търговски вземания, менителници, вземания от клиенти по сметки и евентуално начислени приходи, дължими от свързани предприятия, нетни от провизии за лоши и съмнителни дългове и дължими в срок до 12 месеца от датата на баланса.
Други вземания (в срок до 12 месеца)	Аванси, платени на доставчици, вземания от персонала, от социално-оигурителни институции, от застрахователни компании във връзка с прекратяване на трудови правоотношения с директори, както и евентуални разходи за бъдещи периоди. Всички те нетни от съответните провизии за съмнителни дългове и всички те със срок до 12 месеца.

Като вземания и заеми се класифицират финансови активи, които имат фиксирани или определяеми плащания.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност, включваща справедливата стойност на подлежащото за получаване и стойността на разходите по сделката.

Кредитите и вземанията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

Вземанията от клиенти по продажби, се признават и отчитат по оригинална фактурна стойност, намалена с обезценка от несъбираемост. Приблизителна оценка на съмнителни вземания се извършва, когато събирането на пълната сума не е вероятно.

Несъбираемите вземания се отписват при тяхното установяване.

Обезценката се извършва чрез възрастов анализ по групи вземания, на база на историческият процент на несъбираемост на вземанията от продажби, като е прието тези с изтекъл срок от падежа 3 или 5 години да се обезценяват на 100 %.

4.1.13.Като дългосрочни се класифицират вземания, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на падежа.

4.1.14.Като краткосрочни (текущи) се класифицират вземания които са:

- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет.

„ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН“ ЕАД
Годишен финансов отчет за 2018 г.

4.1.15. Текущи търговски и други вземания

Текущи вземания		
Вид	31.12.2018г.	31.12.2017г.
Текущи вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето/	-	-
Вземания от клиенти	9358	7521
Вземания по предоставени аванси	2	50
Вземания по съдебни спорове	62	396
Присъдени вземания	1449	1484
Вземания от социално осигуряване в т.ч.	-	-
Други вземания	46733	55619
Общо	57604	65070

- Вземания обвързани с цесий :

1. „ Вьгледобивна компания,„– 2 368 х. лв.
2. „Фина механика” АД – 195х.лв.
3. “Брикел“ ЕАД - 5715х.лв. и др.

- Други вземания:

1. "ФСЕС" София –770 х.лв.
2. Клиенти топлоенергия – 1 003х.лв
3. Гранд Енерджи ЕООД - 3 542х.лв. и др.

4.1.15.1. Текущи данъчни активи

Равнение на разхода на данъци върху дохода/печалбата/

Компоненти	31.12.2018г.			31.12.2017 г.		
	данъчна основа	% корпоративен данък	данък	данъчна основа	% корпоративен данък	данък
Печалба/загуба преди разходи за данъци	(762)	10%	0	7372	10%	0
Суми по данъчна декларация	(762)		0	(7372)		0
Сума на увеличенията по данъчна декларация	1906	10%	0	1797	10%	0
Сума на намаленията по данъчна декларация	(1447)	10%	0	(9169)	10%	0
Печалба/загуба за данъчно облагане	0	0	0	0	0	0
Печалба/загуба за изчисляване на разход за данък	0	0	0	0	0	0
в.т.ч за сметка на печалба/загуба в отчет за доходите	0	10%	0	0	10%	0
в.т.ч за сметка на печалба/загуба отнесена в друг всеобхватен доход	0	10%	0	0	10%	0
в.т.ч за сметка на печалба/загуба отнесена в собствен капитал	0	10%	0	0	10%	0

„ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН” ЕАД
Годишен финансов отчет за 2018 г.

4.1.16 Парични средства и еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

Те се представят по номинална стойност, а тези в чуждестранна валута по централен курс на БНБ .

Описание	Съдържание
Банкови и пощенски депозитни сметки	Салда по банкови разплащателни сметки и сметки в чуждестранна валута, включително натрупана лихва и банкови такси, отнасящи се за периода, дори ако тази информация фигурира в последващи банкови извлечения
Касова наличност	Касова наличност в местна и чуждестранна валута.

4.1.17. Парични средства към 31.12.2018 год.

Парични средства			
Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.	
Парични средства в брой в т.ч.	4	5	
В лева	4	5	
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	3	74	
В лева	7	74	
Общо	7	79	

Подробна информация за движението на паричните средства за периода е представена в отчета на паричните потоци – неразделна част от годишния финансов отчет.

4.1.18. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

- **Основен капитал** – представен по номинална стойност и съответствува на актуалната му регистрация в Търговския регистър , съгласно съдебно решение.

Подробна информация за движението в стойностите на елементите на собствения капитал за периода е представена в Отчета за промените в собствения капитал – неразделна част от годишния финансов отчет.

Основен /записан/ капитал АД

Едноличен собственик на капитала	31.12.2018 г.				31.12.2017г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
NERPANA LTD Чуждестранен търговец Кипър	4966419	4966419	4966419	100%	4966419	4966419	4966419	100%
Общо:	4 966 419	4 966 419	4 966 419	100%	4 966 419	4 966 419	4 966 419	100%

„ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН“ ЕАД
Годишен финансов отчет за 2018 г.

4.1.19. Резерви включващи:

- **Законови резерви – Общи резерви** – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария и устава на дружеството.
- **Резерв от последващи оценки на активи** - формиран от извършвани преоценки на активи до 01.01.2002г по действащото законодателство и еднократна оценка на активи към 01.01.2003г.

Корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки се правят чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба в отчетния период.

- Резерви към 31.12.2018 год.

Резерви				
	Резерв от последващи оценки на активи	Общи резерви	Други резерви	Общо резерви
Резерви към 31.12.2018г.	1 103	497	-	1 600

4.1.20. Финансов резултат за 2018 година: Дружеството приключва финансовата 2018 г. със счетоводна загуба преди данъчно преобразуване в размер на 762х. лв.

Финансов резултат	
Финансов резултат	Стойност
Печалба към 31.12.2017 г.	(19355)
Увеличения от:	(29)
Печалба / Загуба за годината 2017г.	7378
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	0
Печалба към 31.12.2018 г.	(12006)
Увеличения от:	60
Печалба за годината 2018г.	(762)
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Печалба към 31.12.2018 г.	(12828)
Загуба към 31.12.2016 г.	(13579)
Загуба към 31.12.2017г.	(19384)
Загуба към 31.12.2018 г.	(11946)
Финансов резултат към 31.12.2016 г.	(5776)
Финансов резултат към 31.12.2017 г.	7378
Финансов резултат към 31.12.2018 г.	(762)

4.1.21. Пасиви по отсрочени данъци за 2018г. няма.

4.1.21.1. Прилагането на МСФО 9 финансови инструменти от 01.01.2018г. не е довело до определени промени в счетоводните политики и корекция на сумите по съответните статии, отразяващи засегнатите отчетни обекти, признати в финансовия отчет. Общия ефект върху резултата на дружеството към 01.01.2018г. е 0 лв.

4.1.22. Нетекущи пасиви

Тук се включват всички задължения, дължими в срок над 12 месеца от датата на баланса, които включват договорни задължения както следва:

- Да предадат ликвидни средства или други финансови активи на друго дружество;
- Да обменят фин. инструменти с др. дружество при потенциално неизгодни условия.

Описание	Съдържание
Задължения към банки (със срок над 12 месеца)	Задължения към банки, ипотечни кредити, средносрочни и дългосрочни заеми, всички те със срок над 12 месеца от датата на баланса (включващи лихви и съотв. разходи за периода, дори и да фигурират в следващите банкови извлечения) и приходи за бъдещи периоди.
Задължения към други финансови доставчици (със срок над 12 месеца)	Задължения към акционери, финансови и лизингови предприятия, небанкови ипотечни заеми, правителствени финансираня, други финансови заеми, всички те със срок над 12 месеца от датата на баланса както и приходи за бъдещи периоди.
Финансови задължения към дъщерни (над 12 месеца)	Финансови задължения със срок над 12 месеца от датата на баланса както и приходи за бъдещи периоди.
Финанс. задължения към свързани предприятия (със срок над 12 месеца)	Финансови задължения със срок над 12 месеца от датата на баланса както и приходи за бъдещи периоди.
Финанс. задължения към малцинствени участия (със срок над 12 месеца)	Финансови задължения със срок над 12 месеца от датата на баланса както и приходи за бъдещи периоди.
Други задължения (12 м.)	Други задължения със срок над 12 месеца от датата на баланса.

Първоначалното признаване на задължението се извършва по номинална стойност (включително натрупаните оперативни разходи).

Следователно задължението се записва по амортизируема стойност.

- Класифициране на задълженията и кредитите:

Като кредити и задължения се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредиторите.

- **Първоначално** тези задължения и кредити се оценяват по себестойност включваща справедливата стойност на полученото и разходите по сделката.

„ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН“ ЕАД
Годишен финансов отчет за 2018 г.

- След първоначалното признаване кредитите и задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

- Като **дългосрочни** (нетекучи) се класифицират задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на падежа.

4.1.23.Провизии

През периода дружеството е начислило провизии за законови задължения по изплащане на компенсации при пенсиониране в съответствие с изискванията на МСС 19 „ Доходи на персонала „Размерът на начислената провизия за компенсация при пенсиониране е съгласно актюерски доклад от лицензиран актюер.

Изменението на стойностите на провизиите през отчетният период е както следва :

Нетекучи финансови пасиви		
Вид провизия	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
По законови задължения	593	585

4.1.24. Активи по отсрочени данъци

Дружеството прилага балансовият метод при изчисляване и отчитане на активите и пасивите по отсрочени данъци . Към 31.12.2018г. активите по отсрочени данъци са в размер на 43х. лв. което е видно от Отчета за финансовото състояние ,като ръководството счита , че има достатъчна сигурност , че актив по отсрочен данък в този размер ще може да бъде реализиран през следващите отчетни периоди.

4.1.25.Текущи пасиви

- **Текущи финансови пасиви**

Информация за задълженията на „Топлофикация Сливен.“ЕАД и възможностите за тяхното обслужване:

„Топлофикация Сливен.“ЕАД има следните текущи финансови задължения:

Текущи финансови пасиви		
Текущи финансови пасиви	31.12.2018г.	31.12.2017г.
Задължения по получени кредити	357	503
Общо	357	503
Кредити - краткосрочни		
Вид	31.12.2018г.	31.12.2017г.
Задължения по кредити към финансови предприятия	357	503
Общо	357	503

„Топлофикация Сливен,“ЕАД има паричен заем от “Трейд Шипинг “ ЕООД в размер на 243 х. лв. и 114 х.лв. от „Про Трейд Финанс Консулт“ ЕООД

„ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН” ЕАД
Годишен финансов отчет за 2018 г.

4.1.26. Текущи търговски и други задължения

Текущи задължения		
Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Текущи Задължения в т.ч.		
Други задължения	76082	67880

- **Топлофикация Сливен ” АД** има следните задължния:

Задължения обвързани с цесий :

1. „ТЕЦ Марица”3 АД - 6 722 х.лв.
2. “ Хийт Енерджи” ЕООД – 24 093х.лв. и др.

- **Други задължения:**

- 1.Трейд Шипинг ЕООД– 243х.лв.
- 2.Топлофикация Русе ЕАД– 17 328 х. лв. и др.

4.1.27. Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на дружеството са представени в съответствие с правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане за определяне на стойността на всеки вид данък.

Данъчни задължения		
Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Данък върху добавената стойност	235	408
Данък върху доходите на физическите лица	128	86
Други данъци	108	1945
Общо	471	2439

4.1.28. Задължения към персонала

Като задължения към персонала и осигурителните организации се класифицират задължения на дружеството по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Включват и начислените краткосрочни доходи на персонала, с произход - неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала. Съгласно българското трудово законодателство, Дружеството като работодател, е задължено да изплати две или шест брутни месечни заплати на своите служители при пенсиониране, в зависимост от прослуженото време. Ако служителят е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия си стаж, той трябва да получи шест брутни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години при същия работодател – две брутни месечни заплати.

Задължения свързани с персонала		
Вид	31.12.2018г.	31.12.2017г.
Задължения към персонала	625	543
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	346	300
Задължения към осигурителни предприятия	460	267
Общо	1085	809

„ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН” ЕАД
Годишен финансов отчет за 2018 г.

4.1.29. Финансираня и приходи за бъдещи периоди

Финансираня		
Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Финансираня	75	24
Общо	75	24

4.1.30.

Нетекущи други задължения		
Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
други задължения	10015	24937
Общо	10015	24937

4.2. Отчет за всеобхватния доход

4.2.1. Разходи по икономически елементи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите в текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Разходите се признават и отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Използване на суровини , материали и консумативи.

Разходи за материали		
Вид разход	2018г.	2017г.
Основни материали	1152	1366
Спомагателни материали	283	332
Горивни и смазочни материали	13543	18586
Поддръжка и ремонт на ДМА	672	307
Инструменти	35	33
Работно облекло	21	11
Ел. енергия аб.станции/пренос и достъп	246	556
Вода	211	216
Офис материали и консумативи	12	10
Други материали	272	52
Противоотрови	11	9
Материали за прид ДМА по ст. Начин	164	244
Калорична храна	73	67
Общо	16695	21789

4.2.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги		
Вид разход	2018 г.	2017 г.
Въоразена охрана	167	148
Ремонти	591	365
Конс. и други дог. -Одит и гр. дог.	143	98

„ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН“ ЕАД
Годишен финансов отчет за 2018 г.

Разходи за тел. и моб. разг. , интернет услуги	27	27
Комисионна топлоенергия	50	52
Текуща поддръжка съоразения	20	59
Абонам. Карти, трансп. Услуги	54	45
Пробутване на въглища	52	70
Диагностика	2	4
Такси	96	110
Застраховки	31	31
Абонам. и подр. прогр. прод.	39	40
Доставяне бит. вода; пречистване и отвеждане на отп. води	61	59
Хигиенни услуги помещения	1	4
Съдебни и нотариални такси	162	322
Други услуги	436	81
Общо	1932	1607

4.2.3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации		
Вид разход	2018 г.	2017 г.
Разходи за амортизации	1089	1240

4.2.4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Численост и структура на персонала:

Категория	<i>(брой)</i>	
	2018	2017
Общо, в т.ч.	280	271
Ръководители	23	23
Специалисти	24	21
Техници и приложни специалисти	120	112
Помощен административен персонал	14	14
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	2	2
Квалифицирани работници в селското, горското, ловното и рибното стопанство	1	1
Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	78	80
Машинни оператори и монтажници	11	11
Професии, неизискващи специална квалификация	7	7

Разходи за заплати и осигуровки		
Разходи за:	2018г.	2017г.
Разходи за заплати на в т.ч.		
Ръководители	456	418
Специалисти	388	331
Техници и приложни специалисти	1649	1458
Помощен административен персонал	140	133
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	18	19
Квалифицирани работници в селското, горското, ловното и рибното стопанство	8	8

„ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН” ЕАД
Годишен финансов отчет за 2018 г.

Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	982	968
Машинни оператори и монтажници	173	137
Професии, неизискващи специална квалификация	50	53
Общо разходи за възнаграждения	3864	3525
Общо разходи за възнаграждения гр.договори	154	208
Общо разходи за възнаграждения по договори за управление и контрол	165	145
Разходи за осигуровки	1030	975
Общо	5213	4708

Общо разходи за възнаграждения по трудов договор за 2018г. – 3 864 х.лв.

Общо разходи за възнаграждения по граждански договори за 2018г - 154 х.лв.

Общо разходи за осигуровки за 2018г. – 1030х.лв.

Общо разходи за възнаграждения за 2018г – 5 213х.лв.

4.2.5.Размер на възнагражденията, размер на възнагражденията , наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и контролните органи (съгл. чл. 247,ал.2 т.1 от ТЗ и т. 17 от Приложение № 10)

Съвет на директорите:

Общо разходи за възнаграждения по договори за управление и контрол за 2018г. – 165х.лв.

4.3.Участието на членовете на съветите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети (съгл. чл. 247д, т.4 от ТЗ)

Членовете на съвета на директорите в „Топлофикация Сливен „ЕАД декларират че, не участват в други дружества ,не притежават акции от капитала на друго дружество.

4.4.Известни ли са на „Топлофикация Сливен „ЕАД договорености , в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери (съгл. т. 19 от Приложение № 10)

На „Топлофикация Сливен „ЕАД не са известни договорености в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации .

4.5.Информация за висящи съдебни, административни и арбитражни производства (съгл. т. 20 от Приложение № 10)

От очакваните постъпления през 2018г. са постъпили:

- В пълен размер сума от НЕК ЕАД (съдебния иск е бил за 314 348.66лв)
- В пълен размер сума от „ЕВН Електроснабдяване” и „ЕВН Електроразпределение” (съдебния иск е бил за 247 945.08лв) ;
- По съдебно решение е изплатена от страна на дружеството сума на „Имидж Едвартайзинг” ЕООД.

„ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН” ЕАД

Годишен финансов отчет за 2018 г.

- През 2019г. се очакват вземания по Търговско дело с „ЕВН Електроснабдяване” и „ЕВН Електроразпределение”, като съдебния иск е за 77 755.57лв. , както и от клиентите на дружеството по съдебни и присъдени суми.

4.6.Обезценка на активи**- Обезценка на вземания**

Дружеството използва корективна сметка за отчитане на провизията за обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти. Ръководството преценява адекватността на тази провизия на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултати от дейността на клиентите се влошат (над очакваното), стойността на вземанията, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към датата на баланса.

Обезценка на активи

Вид разход	2018 г.	2017 г.
Разходи от обезценка на вземания	65	69
Разходи от обезценка на РПДМА	0	0
Общо	65	69

4.7.Други разходи**Други разходи**

Вид разход	2018г.	2017г.
Разходи за командировки	6	15
Разходи представителни	9	4
Разходи за отписани вземания	1517	64
Разходи за глоби и неустойки	258	34
Разходи за лихви по търговски сделки	423	166
Други разходи- квоти парникови емисии	3782	1400
Данъци ЗКПО;имущество;такси КЕВР;МОСВ;	127	141
Разходи за съдебни такси и присъдени такси	45	116
Вноска 5% ф-д „Сигурност”ел.енер.	881	851
Акцизи	413	666
Балансираща ел.енергия	390	483
Провизии пенсии	61	46
Други	50	65
Общо	7962	4051

4.7.1 Извънредни разходи

Вид разход	2018 г.	2017 г.
Балансова стойност на продадени активи	118	0
Общо	118	0

„ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН” ЕАД
Годишен финансов отчет за 2018 г.

4.8. Разходи капитализирани в стойността на активи – за придобиване по стопански начин на стойност :

Вид разход	2018 г.	2017 г.
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	178	244
Общо	178	244

4.9. Суми с корективен характер

Вид разход	2018 г.	2017 г.
Балансова стойност на продадени активи	329	741
Общо	329	741

4.10. Отсрочени данъци

Вид разход	2018 г.	2017 г.
Данъци от печалбата	-	-
Отсрочени данъци	43	41
Общо	43	41

4.11. Финансови разходи

Финансови разходи		
Вид разход	2018г.	2017г.
Разходи за лихви в т.ч.	161	104
по заеми	79	10
други	82	94
по лизингови договори	0	0
Отрицателни курсови разлики	5	2
Други финансови разходи	11	20
Общо	177	126

4.12. Финансови приходи

Финансови приходи		
Вид приход	2018г.	2017г.
Приходи от лихви в т.ч.	197	202
други	0	11
Общо	197	213

- **Принципът на начисление** се отнася до финансовите разходи, така както се отнася до всички други компоненти на отчета за приходите и разходите. Те включват и всички обезценки на финансови активи.

Финансовите приходи и разходи се компенсират във финансовия отчет, а не се представят отделно.

- **Приходи**

Дружеството отчита текущо следните приходи от обичайните си дейности:

- Приходи от продажба на стоки, продукцията и др. Активи – признават се при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

„ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН” ЕАД
Годишен финансов отчет за 2018 г.

- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.
- При дългосрочни услуги - на базата на етап на завършен договор.
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.
- Приходи от лихви – признават се по метода ефективната лихва.
- Възнаграждения за права – на база на принципа на начисляването съгласно съдържанието на съответното споразумение.
- Приходи от дивиденди- при установяване на правата за получаването им.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

- Продажби на продукцията и стоки

Приходите от продажби на продукцията и стоки се признават, когато съществените рискове и ползи от собствеността върху продукцията и стоките са прехвърлени на купувача, което обичайно става в момента на тяхната експедиция.

- Предоставяне на услуги

Приходите от предоставяне на услуги се признават при завършеност на сделката към датата на баланса. Когато резултатът от сделката (договора) не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само доколкото признатите разходи са възстановими.

- Приходи от лихви

Приходите от лихви се признават при начисляването на лихвите (като се използва метода на ефективния лихвен процент, т.е. лихвеният процент, който точно дисконтира очакваните бъдещи парични потоци за периода на очаквания живот на финансовия инструмент.

- Други приходи и постъпления

Този раздел включва всички приходи, негенерирани от обичайната дейност на дружеството - приходи от наеми, от преотдаване под наем, извънредни приходи, дарения и др. необичайни приходи. Постъпленията се оценяват по сумата на получените или дължими приходи, нетни от намаления, отстъпки и дарения.

4.13. Приходи от продажби

Приходи от продажби		
Вид приход	2018г.	2017г.
Продажби на продукцията в т.ч.	27662	26366
Продажби на електроенергия	17968	17429
Продажби на топлоенергия	9491	8793
Продажби на топлоносител	203	144
Продажби на услуги	836	747
Други приходи	3917	14133
Общо	32415	41246

„ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН” ЕАД
Годишен финансов отчет за 2018 г.

- Отчет за паричния поток

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод. Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

- Отчет за промените в собствения капитал

Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

4.14.Сделки, сключени между “ „Топлофикация Сливен ” ЕАД и свързани лица, сделки извън обичайната му дейност и сделки , които съществено се отклоняват от пазарните условия (съгл. т. 4 от Приложение № 10 и чл. 247, ал. 2, т. 5 от ТЗ)

През 2018г. „Топлофикация Сливен ” ЕАД няма и не е осъществявала сделки със свързани лица.

4.15.Важни събития, които са настъпили след датата , към която е съставен годишния финасов отчет (съгл. чл. 39, т. 3 от ЗС)

Събития след датата на баланса са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между датата на баланса и датата, на която финансовите отчети са одобрени за публикуване.

Разграничават се два вида събития:

1. Такива, които доказват условия, съществували към датата на баланса (коригиращи събития след датата на баланса);

-Дружеството коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази (коригиращите събития след датата на баланса) и осъвременява оповестяванията

2. Такива, които са показателни за условия, възникнали след датата на баланса (некоригиращи събития след датата на баланса).

-Дружеството не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да не отрази (некоригиращите събития след датата на баланса).

Когато некоригиращите събития след датата на баланса са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, дружеството оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след датата на баланса:

-естеството на събитието;

-оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

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

Няма съществени необичайни събития през отчетния период.

4.16. Събития и показатели с необичаен характер (съгл. т. 5 от Приложение № 10 от ТЗ)

За периода 2018г. няма събития и показатели с необичаен характер .

4.17. Анализ и оценка на политиката относно управление на финансовите ресурси. (съгл. чл.39, т.8 от ЗС и т. 12 от Приложение № 10 от ТЗ)

Политиката относно управление на финансовите ресурси на „Топлофикация Сливен ” ЕАД касае способността му да:

3. изпълнява задълженията си навременно.
4. реализира добра събираемост на вземанията.
5. генерира приходи.
6. финансира приоритетно ключови инвестиционни проекти

Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на предприятието да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса.

4.18. Други Оповестявания

4.18.1. Дивиденди

През годината завършваща на 31 декември 2018 г., в Дружеството не са изплащани дивиденди.

4.18.2. Цели и политика за управление на финансовия риск

При осъществяване на своята текуща, инвестиционна и финансова дейност, Дружеството е изложено на следните финансови рискове:

- Кредитен риск: възможността длъжник да не изплати заем – изцяло или частично – или да не го изплати своевременно, предизвиквайки по този начин загуба за Дружеството;
- Ликвиден риск: рискът компанията да няма или да не е в състояние да набави парични средства, когато са необходими и поради това да срещне трудности при изпълнение на своите финансови задължения;
- Пазарен риск: рискът определен финансов инструмент да претърпи колебания по отношение на справедливата стойност или на бъдещите парични потоци в резултат на колебания на пазарните цени. Всъщност Дружеството е изложено на три компонента на пазарния риск:
 - Лихвен риск;
 - Валутен риск;
 - Риск от промяна в цената на собствения капитал.

За ефективно управление на тези рискове, Съветът на директорите е одобрил специфични стратегии за мениджмънт на финансовия риск, които са в съответствие с корпоративните цели. Основните насоки на тези стратегии определят краткосрочните и дългосрочните цели и действия, които трябва да се предприемат, за да се управляват финансовите рискове, пред които е изправено Дружеството.

Основните насоки на политиката по отношение на финансовите рискове са следните:

- Минимизиране на лихвения риск, валутния риск и ценовия риск за всички видове сделки;

- Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват и контролират на централно ниво;
- Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват на разумна и последователна основа и при спазване на най-добрите пазарни практики.

4.18.3. Информация за финансовия риск (или кредитен риск).

Това е рискът, произтичащ от невъзможността на дадено дружество да посрещне задълженията си по обслужване на привлечените средства. Тази финансова несигурност допълва бизнес риска.

Кредитният риск е свързан с ненавременното, частично или пълно неизпълнение на задълженията на емитента за изплащане на лихвите и главницата по заема. Високото равнище

на финансова автономност и съответно ниското ниво на финансова задлъжнялост са предпоставка за възможността на Дружеството да плаща регулярно своите дългосрочни задължения. Рискът от невъзможност за посрещане на текущите задължения на Дружеството може да настъпи както при значително забавяне на плащанията от страна на клиентите, така и при неправилно управление на паричните потоци от дейността на компанията. Неправилното управление на паричните потоци и евентуално настъпването на ликвидна криза могат да доведат до непредвидени загуби и пропуснати ползи за Дружеството. Противодействие на риска от намалена ликвидност може да бъде постоянното поддържане на минимални парични наличности и правилното управление на паричните потоци. Освен това, салдата по търговските вземанията се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.

Дружеството контролира своята изложеност на кредитен риск чрез установяване на граници на риска по отношение на отделните клиенти.

4.18.4. Ликвиден риск

Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не осигури достатъчно външно финансиране, както и контрагентите да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи. С цел минимизиране на този риск, Дружеството периодично извършва преглед и оценка на събираемостта на търговските и други краткосрочни вземания .

Дружеството управлява ликвидния риск на базата на очакваните дати на падежа. Дружеството очаква, че от текущата дейност ще се генерират задоволителни парични постъпления.

4.18.5. Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци от даден инструмент ще варира поради промените в пазарните цени. Пазарните цени включват четири типа риск: лихвен, валутен и рискът за цената на собствения капитал. Финансовите инструменти, които биват засегнати от пазарния риск, включват заеми и привлечени средства, депозити, инструменти на разположение за продажба и деривативни финансови инструменти.

Анализите изключват ефекта от движенията в пазарните променливи в балансовата стойност на пенсионните и други задължения след пенсиониране, провизиите и по нетекущите финансови активи и пасиви .

4.18.5.1. Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища, при които емитентът финансира своята дейност, да се увеличат и в резултат на това нетните доходи на компанията да намалеят. Макар лихвеният риск да е част от риска, свързан с макросредата поради това, че основна предпоставка за промяна в лихвените равнища е промяна в макроикономическото състояние като цяло, компанията може да предприеме мерки за намаляване на влиянието на евентуално повишаване на лихвените равнища.

Лихвеният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените в лихвените нива.

4.18.5.2. Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутни рискове, свързани със сделки от продажби или покупки в чуждестранна валута. Налични финансови активи и пасиви не са в чуждестранна валута. Този риск е свързан с възможността приходите и разходите на икономическите субекти в страната да бъдат негативно повлияни от промените на валутния курс на националната валута. За България конкретно, това е риск от преждевременен отказ от условията на паричен съвет при фиксиран курс на националната валута 1.95583 лв. за 1 евро, който действа от 1997г. с цел ограничаване на паричното предлагане. Фиксираният курс на лева към еврото носи за българската валута риска от неблагоприятни движения на курса на еврото спрямо другите основни валути (щатски долар, британски паунд, швейцарски франк) на международните финансови пазари. Основните финансови инструменти на Дружеството, включват заеми, парични средства. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава и различни други финансови инструменти, като например вземания по продажби и задължения към доставчици, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството, включват риск на лихвения процент, риск на ликвидността, валутен риск и кредитен риск.

4.18.5.3. Риск от промяна в цената на собствения капитал.

Управление на капитала

Основната цел на управлението на капитала на Дружеството е да се гарантира, че тя поддържа стабилен кредитен рейтинг и подходящи капиталови съотношения, за да поддържа бизнеса си .

Дружеството управлява капиталовата си структура и прави корекции в нея с оглед на промените в икономическите условия. За поддържане или коригиране на капиталовата структура Дружеството може да коригира плащането на дивиденди на акционерите, възвръщаемостта върху капитала на акционерите или емисията на нови акции.

През годините, приключващи на 31 декември 2018 г. и 31 декември 2017 г. няма промени в целите, политиката или процесите за управление на капитала.

Дружеството наблюдава капитала като използва съотношение на задлъжнялост, което представлява нетния дълг, разделен на общия капитал плюс нетния дълг.

Дружеството включва в нетния дълг, лихвоносните заеми и привлечени средства, заем от партньори в съвместно предприятие, търговски и други задължения, намалени с паричните средства и паричните еквиваленти, с изключение на преустановените дейности.

4.18.6. Събития след края на отчетния период

Не са настъпили събития след края на отчетния период, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

4.18.7. Възнаграждение за одит

Дружеството оповестява, че възнаграждението за одит за 2018 г. е в размер на 6100 лева с ДДС.

4.18.8. Принцип-предположение за действащо предприятие – финансово състояние

Принципът-предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, Дружеството обикновено се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на Дружеството да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до, дванадесетте месеца от края на отчетния период.

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. Дружеството има история и свободен достъп до финансови ресурси. Общата несигурност при сегашната неблагоприятна икономическа ситуация в условията на глобална икономическа и финансова криза, породила спад в продажбите на Дружеството ще се преодолява чрез оптимизиране на оперативната дейност и следване на стратегия, съсредоточена върху основните компетенции на Дружеството. Освен промяна на бизнес модела и приемане на нова стратегия за функциониране в променяща се среда, Дружеството предприема намаляване на разходите си и политика на по-бърза и ефективна адаптация към променящия се пазар.

Ръководството на Дружеството счита, че Дружеството е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

4.18.9. Основни характеристики на системата на вътрешен контрол и управление на риска в дружеството

„ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН” ЕАД
Годишен финансов отчет за 2018 г.

Управителният съвет на “Топлофикация Сливен” ЕАД изготвя годишен доклад за дейността, както и финансов отчет за всяка финансова година, който дава вярна и честна представа за финансовото състояние на предприятието към края на годината, за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци в съответствие с приложимата счетоводна рамка. Отговорността на ръководството включва и прилагане на система за вътрешен контрол за предотвратяване, разкриване и изправяне на грешки и неверни изложения, допуснати в резултат на действия на счетоводната система. В тази връзка ръководството спазва следните основни принципи в своята дейност:

- Придържане към определена управленска и счетоводна политика, оповестявана във финансовите отчети;

- Извършване на всички операции в съответствие със законите и подзаконовни нормативни актове;

- Отразяване на всички събития и операции своевременно, с точен размер на сумите в подходящите сметки и за съответния отчетен период, така че да позволяват изготвянето на финансовите отчети в съответствие с конкретно зададената счетоводна рамка;

- Спазване на принципа на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите;

- Установяване и прекратяване на измами и грешки;

- Пълнота и правилност на счетоводната информация;

- Изготвяне на надеждна финансова информация; придържане към международните стандарти за финансова отчетност и спазване на принципа на действащо предприятие.

Финансовото управление и контрол в дружеството се осъществява чрез системи за управление и контрол, които включват съвкупност от политики и процедури с цел защита на финансовите интереси на дружеството, основно характеризиращи се с:

- законосъобразно, икономично, ефективно и ефикасно управление на финансовите ресурси;

- съответствие на финансовата дейност на дружеството с действащото законодателство и вътрешните правила и договори;

- опазване на активите и информацията;

- предотвратяване и разкриване на финансови нарушения и грешки във функционирането на администрацията;

- достоверност на счетоводната информация;

- осигуряване на своевременна и надеждна информация с оглед вземане на правилни решения при управление на финансите.

Системата за управление на риска в дружеството е процес по идентифициране, анализ, оценяване и мониторинг на рисковете, които могат да повлияят върху постигане на целите на дружеството и въвеждането на необходимите контролни дейности, с цел ограничаване на рисковете.

Идентификацията на риска се състои от проверка на влиянието от конкретни последствия, включително странични и натрупващи се влияния. Проверява се широк спектър от последствия, дори когато източникът или причината за риска може да не са очевидни. Проверят се възможните причини за евентуални последствия.

„ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН” ЕАД
Годишен финансов отчет за 2018 г.

Анализът на риска включва отчитането на причините и източниците на риск, на техните положителни и отрицателни последствия и на възможността тези последствия да настъпят. Идентифицира факторите, които влияят върху последствията. Определя последствията и тяхната вероятност.

Оценката на риска включва сравняване нивото на риска, определено по време на процеса на анализ с вероятността за проявяване на този риск. На базата на това сравняване е възможно да се проучи оценка на риска и необходимостта от въздействие върху този риск.

Управителният съвет на дружеството осъществява цялостен преглед на дейността, който има за цел да предостави увереност, че контролните дейности функционират според предназначението си и остават ефективни във времето.

Функциониращият в Дружеството одитен комитет наблюдава процеса на финансовото отчитане, ефективността на вътрешната контролна система и на системата за управление на риска.

Одитния комитет е избран от едноличния собственик и от борда на директорите. Одитния комитет се състои от трима члена, които отговарят на изискванията на закона.

-Финансов отчет и анализ

Показатели					
№	Показатели	2018г.	2017г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	20 871	21 261	(390)	-2%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	62 362	70 210	(7 848)	-11%
4	Материални запаси	3 594	5 061	(1 467)	-
5	Краткосрочни вземания	58 761	65 070	(6 309)	-10%
7	Парични средства	7	79	(72)	-91%
8	Обща сума на активите	83 233	91 471	(8 238)	-9%
9	Собствен капитал	(6 142)	(5 440)	(702)	13%
10	Финансов резултат	(762)	7 378	6 616	90%
11	Дългострочни пасиви	25546	25 546	(3 000)	-12%
12	Краткосрочни пасиви	66 472	70 862	(4 390)	-6%
13	Обща сума на пасивите	89 018	96 408	(7 390)	-8%
14	Приходи общо	32 415	41 246	(8 831)	-21%
15	Приходи от продажби	27 662	26 366	1 296	5%
16	Разходи общо	33 184	33 874	(690)	-2%

Коефициенти					
№	Коефициенти	2018г.	2017 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
Рентабилност:					
1	На собствения капитал	0.12	(1,36)	1.48	-109%
2	На активите	(0.01)	0.08	(0.09)	-111%
3	На пасивите	(0.01)	0.08	(0.09)	-111%
4	На приходите от продажби	(0.03)	0,28	(0.31)	-110%
Ефективност:					
5	На разходите	0.98	1.22	(0.24)	-20%
6	На приходите	1.02	0.82	0,20	25%
Ликвидност:					

„ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН” ЕАД

Годишен финансов отчет за 2018 г.

7	Обща ликвидност	0,94	0,99	(0,05)	-5%
8	Бърза ликвидност	0,88	0,92	(0,04)	-4%
9	Незабавна ликвидност	0,00	0,00	0,00	-91%
10	Абсолютна ликвидност	0,00	0,00	0,00	-91%
Финансова автономност:					
11	Финансова автономност	(0,07)	(0,06)	(0,01)	22%
12	Задлъжнялост	(17,72)	(4,04)	(13,69)	-18%

Павлин Василев Костов

Изпълнителен директор
„Топлофикация Сливен” ЕАД

Март 19. 03. 2019, Сливен

Съставител: Петя Георгиева Георгиева