# ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

**За годината, завършваща на 31 декември 2018г.**

ПРИЕТСПРОТОКОЛ ОТ 13.03.2019г. от Съвета на директорите

НАСТОЯЩИ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ТОПЛОФИКАЦИЯ – РАЗГРАД“ ЕАД Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ГЛАВА СЕДМА ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО, ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН И ИЗИСКВАНИЯТА НА ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНОТО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА

Ръководството представя своя годишен доклад и индивидуалния годишен финансов отчет към 31 декември 2018 г., изготвен в съответствие с Междунсродните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

Този финансов отчет е одитиран от одиторско дружество „ИсаОдит” ООД.

**Описание на дейността**

Дружеството е регистрирано в Република България с ЕИК 116019472.

Дружеството е със седалище, адрес на управление и адрес за кореспонденция: гр. Разград, 7200, Индустриална зона, ул.“Черна“.

Основната му дейност е свързана с производство на електрическа и топлинна енергия и пренос на топлинна енергия.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с производство на електрическа и топлинна енергия, и пренос на топлинна енергия.

Дружеството няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

Дружеството не е публично дружество по смисъла на ЗППЦК.

Дружеството не е регистрирано като финансова институция.

Финансовият резултат на Дружеството за 2018 г. след данъци е загуба в размер на 1 728 хил.лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

**Структура на основния капитал**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Акционери** | **Участие** | **Брой акции** | **Номинална стойност**  **BGN'000** |
| Овергаз Холдинг АД | 100% | 2 099 | 1 000 |
| **Общо** | **100%** | **2 099** | **1 000** |

Към 31.12.2018 г. Топлофикация – Разград ЕАД няма участия в дъщерни и асоциирани дружества.

**Капиталова структура**

Собственият капитал на дружеството е (2 355) хил.лв.

През отчетната 2018 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период.

**Управление**

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31.12.2018 г., „Топлофикация – Разград“ ЕАД е акционерно Дружество с едностепенна система на управление.

Към 31.12.2018 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

1. „Овергаз Холдинг” АД

2. Пламен Дончев

3. Петко Милевски

4. Ивайло Чавдаров

5. Михаил Ковачев

Изпълнителен Директор на Дружеството е Михаил Николаев Ковачев.

**Човешки ресурси**

*Персонал*

Персоналът, с който е реализирана производствената програма през 2018 год., е 42 човека, от които работниците, заети в основната дейност са 23 души, представляващи 55%, а останалите 45% включват спомагателния и административен персонал – 19 човека.

*Работна заплата*

Начислените и изплатени средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 483 хил. лв. Достигната е средна брутна работна заплата около 1 000 лв.

*Социални придобивки*

Към предоставените социални придобивки можем да отчетем предоставянето на ваучери за храна, застраховки „Живот“ и „Тудова злополука“, както и предоставяне на годишни здравословни прегледи.

**Анализ на продажби и структура на разходите**

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на топлинна и електрическа енергия в размер на 4 496 хил.лв. (3 877 хил. лв. за 2017 г.), при което е отчетено увеличение спрямо 2017 г.както следва:

* приходи от топлинна енергия – 1 828 хил.лв. (1 608 хил. лв. през 2017 г.);
* приходи от електрическа енергия –2 668 хил.лв. (2 269 хил. лв. през 2017 г.).

Допълнително дружеството отчита приходи от услуги в размер на 110 хил.лв. (61 хил. лв. за 2017 г.), което се дължи на сумите, които се събират за дялово разпределение и съответно се начисляват и в разходите, поради факта, че Дружеството няма лицензия за разпределение на ТЕ, тази услуга се извършва от дялов разпределител на топлинна енергия.

Другите приходи са в размер на 449 хил.лв. (98 хил. лв. за 2017 г.). , както следва:

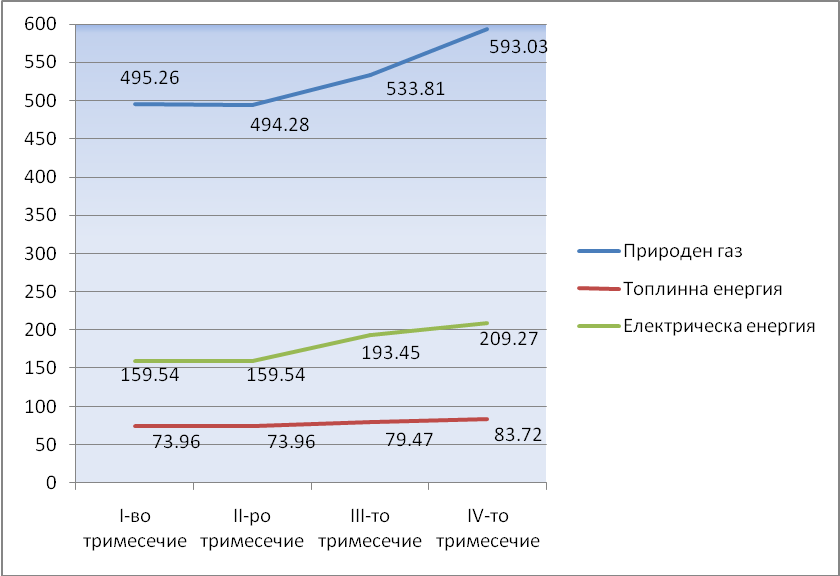
* 34 хил. лв. – приходи от неустойки за забавени плащания;
* 411 хил. лв. - сделка за препродажба на природен газ, с „Овергаз Мрежи“ АД.
* 4 хил. лв. – други приходи.

Разходите за основна дейност са в размер на 5 679 хил.лв. (5 272 хил. лв. за 2017 г.). С най-голям относителен дял са разходите за материали 3 653 хил.лв. (3 044 хил. лв. за 2017 г.), от които 3 484 хил.лв за природен газ, следвани от разходите за възнаграждения – 571 хил.лв. (568 хил. лв. за 2017 г.) и разходите за външни услуги – 424 хил. лв. (767 хил. лв.):

* Разходи за материали – 3 653 хил.лв.;
* Разходи за външни услуги – 424 хил.лв.;
* Разходи за амортизации – 319 хил.лв.;
* Разходи за възнаграждения – 483 хил.лв.;
* Разходи за осигуровки – 88 хил.лв.;
* Разходи за обезценка на нефинасови активи – 29 хил. лв.
* Други разходи – 683 хил.лв. - основна част от които са формирани от разходите за неустойки по договори в размер на 302 хил. лв., разходи към фонд СЕС, представляващи 5% от приходите от продажба на ел. енергия в размер на 133 хил. лв., отписани вземания – 115 хил. лв., разходи по социална програма – 41 хил. лв., необлагаеми социални разходи – 38 хил.лв., разходи за местни данъци и такси – 17 хил.лв, други такси – 14 хил.лв., лицензионни браншови такси – 11 хил. лв., неустойки недостиг – 10 хил. лв., акциз за ел. енергия за собствени нужди в размер на 2 хил. лв. и др.

През разглеждания период е отчетено увеличение на цената на основната производствена суровина – природен газ, както следва:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2018 г.** | **I-во тримесечие** | **II-ро тримесечие** | **III-то тримесечие** | **IV-то тримесечие** |
| **Природен газ** | 495,26 | 494,28 | 533,81 | 593,03 |
| **Топлинна енергия** | 73,96 | 73,96 | 79,47 | 83,72 |
| **Електрическа енергия** | 159,54 | 159,54 | 193,45 | 209,27 |



Отчетено е и увеличение на разходите за емисии на парникови газове. С намаляването на броя на безплатните квоти, които Дружеството получава, ежегодно се увеличава и броя на закупените такива, които следва да се предадат на администратора на Националния регистър за търговия с квоти за емисии на парникови газове /НРТКЕПГ/. Същевременно е отчетено и повишение на цените за единица квоти със всяка година, което води до увеличение на разходите с приблизително 263 хил. лв. спрямо предходна година.

**Производствен процес**

Производственият процес на Дружеството се характеризира с производство на топлинна и електрическа енергия чрез газов бутален двигател с генератор и производство на топлинна енергия с водогрейни котли.

**Инвестиционни проекти**

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи (с балансова стойност):

* Земи – 62 хил.лв.;
* Сгради – 136 хил.лв.;
* Машини и оборудване – 1 456 хил.лв.;
* Съоръжения – 487 хил.лв.;
* Трансортни средства – 0 хил.лв.;
* Други активи – 1 хил.лв.;
* Активи в процес на изграждане 94 хил.лв.

Нематериалните активи - Компютърен софтуер с балансова стойност 60 хил.лв.

През 2018 г. е закупен нов ДНМА на стойност 9 хил. лв.

**Изследователска и развойна дейност**

През отчетната 2018г. Дружеството не е извършвало изследователска и развойна дейност.

**Кратък преглед на състоянието на пазара**

*Пазарен модел, регулиране и конкурентна среда*

Пазарният модел на вътрешния пазар на „Топлофикация – Разград” ЕАД е в съответствие с действащото законодателство, като основни пазарни участници в сектор топлоенергетика могат да бъдат дефинирани:

1. Физически лица
2. Бюджетни институции
3. Стопански организации
4. „ЕНЕРГО - ПРО Продажби” АД

Обект на ценово регулиране на вътрешния пазар са цените на продаваната топлинна и електрическа енергия. Спецификата на дейността на Дружеството предполага реализация на продукцията на топлинна енергия единствено в лицензираната територия.Реализацията на електрическа енергия е възможна нормативно единствено за лицензианта на електрическа енергия за североизточна България –„ЕНЕРГО - ПРО Продажби” АД.

*Основни клиенти, сключени договори*

Основен и дългогодишен наш клиент е „ЕНЕРГО - ПРО Продажби” АД, с когото Дружеството е в договорни взаимоотношения. Двустранното сътрудничество е ползотворно, като предвиждаме съвместната ни работа да продължи и в бъдеще.

*Основни доставчици*

Като основни доставчици през 2018 г. могат да се определят „Овергаз Мрежи“ АД, от когото Дружеството купува природен газ, „Филтър” ЕООД, „Омникар БГ” ЕООД, „Хигиенно - медицинска индустрия“ ЕООД, „Бруната“ ООД и др.

**Преглед на дейността**

*Резултати за текущия период*

Финансовият резултат на Дружеството за 2018 г. след данъци, е загуба в размер на 1 728 хил.лв. (2017 г. 1 350 хил. лв.)

*Дивиденти и разпределение на печалбата*

През 2018 г. Дружеството не е разпределяло дивиденти.

**Финансови инструменти**

Балансовите стойности на финансовите активи и пасиви (финансовите инструменти) на Дружеството могат да бъдат представени в следните категории:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Финансови активи** | **31.12.2018 г.** | **31.12.2017 г.** |
| **Кредити и вземания, в т.ч.:** | **1 323** | **1 737** |
| Текущи търговски и други вземания | 1 323 | 1 737 |
| **Парични средства** | **42** | **50** |
| **Общо финансови активи** | **1 365** | **1 787** |
|  |  |  |
| **Финансови пасиви** | **31.12.2018 г.** | **31.12.2017 г.** |
| **Текущи търговски и други задължения** | **4 860** | **3 572** |
| **Задължения по кредити, в т.ч.:** | **1 198** | **1 476** |
| -       Нетекущи | 30 | 378 |
| -       Текущи | 1 168 | 1 098 |
| **Общо финансови пасиви** | **6 058** | **5 048** |

В приложенията към финансовия отчет на Дружеството към 31.12.2018 г. е представена допълнителна информация, относно оценяването и представянето на финансовите инструменти.

**Финансов отчет и анализ**

Основните показатели, характеризиращи дейността на Дружеството са :

* Финансова автономност

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2018 г.** | **2017 г.** |
| Коеф. на финансова автономност | (0.3790) | (0.1204) |
| Коеф. на задлъжнялост | (2.6382) | (8.3046) |

* Ликвидност

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2018 г.** | **2017 г.** |
| Коеф. на обща ликвидност | 0.2505 | 0.4194 |
| Коеф. на бърза ликвидност | 0.2218 | 0.3748 |
| Коеф. на незабавна ликвидност | 0.0068 | 0.0105 |
| Коеф. на абсолютна ликвидност | 0.0068 | 0.0105 |

* Ефективност

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2018 г.** | **2017 г.** |
| Ефективност на разходите | 0.7916 | 0.7496 |
| Ефективност на приходите | 1.2633 | 1.3340 |

* Рентабилност

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2018 г.** | **2017 г.** |
| Рентабилност на собствения капитал | 0.7338 | 2.1579 |
| Рентабилност на активите | (0.4479) | (0.2954) |
| Рентабилност на пасивите | (0.2781) | (0.2598) |
| Рентабилност на приходите от продажби | (0.3444) | (0.3436) |

**Фактори, оказали въздействие върху финансовото състояние на дружеството и основни параметри в дейността през 2018 г.**

През 2018 г. основните фактори, оказали влияние върху финансовото състояние на Дружеството са свързани с :

* Непризнаване за ценообразуващ елемент на разходите за разпределение на природен газ до средата на годината от страна на Комисията за енергийно и водно регулиране и липса на тяхното отражение в продажните цени на дружеството.
* Невъзможност за навременно обслужване на текущите задължения, водещо до увеличаване на неустойките за забавено плащане;
* По-ниски продажни цени на основните продукти на Дружеството – топлинна енергия;
* Обезценяване на част от финансовите активи – вземания и материални запаси, в резултат на действащият МСФО 9;
* Липса на конкретна държавна политика в сектора - непрекъсната промяна в основните нормативни документи.

**Стопански цели за 2019 г.**

*Предвиждано развитие на Дружеството*

Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството.

*Развитие на персонала*

По отношение развитието на пероснала не се очаква драстично увеличаване или намаляване на персонала на дружеството, като същевременно се запазва тенденцията по предлагане на различни видове обучения с цел повишаване квалификацията на заетите лица. Забелязва се все по-малко предлагане на квалифицирана работна сила.

*Очаквани инвестиции*

През 2019 г. Дружеството очаква да направи инвестиции в размер на 404 хил.лв, както следа:

* Инсталиране на изнесени котелни мощности – 250 хил.лв
* подмяна на учатъци от ТПМ – 100 хил. лв.
* подмяна на абонатни станции - 38 хил. лв.,
* обновяване на водогрейни котли – 15 хил. лв. и др.
* Доставка на дозаторна помпа за реагент – 1 хил.лв.

**Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет**

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

**Информация по чл. 187 от Търговския закон**

През 2018 г. не са придобивани и прехвърляни собствени акции от Дружеството. Дружеството не притежава собствени акции от капитала си.

**Информация по чл.247, ал. 2 от Търговския закон**

Възнагражденията, получени общо през 2018 г. от членовете на Съвета на Директорите са в размер на 71 хил.

**През 2018 г. не са настъпили промени в броя притежавани акции от капитала на Дружеството.**

В устава на Дружеството не са предвидени специални права, по силата на които членовете на Съвета да придобиват акции и облигации на Дружеството.

През изминалата 2018 г. членовете на Съвета на директорите на Дружеството или свързани с тях лица не са сключвали договори по смисъл на чл. 240 б от Търговския закон.

**Към 31.12.2018 г. Съветът на директорите на „Топлофикация - Разград” ЕАД има следния състав:**

1. Овергаз Холдинг АД, представлявано от Сергей Тодоров Андреев – Председател на Съвета на директорите;

2. Пламен Георгиев Дончев - Зам.-председател на Съвета на директорите;

3. Петко Любенов Милевски – Член на Съвета на директорите;

4. Ивайло Станков Чавдаров – Член на Съвета на директорите;

5. Михаил Николаев Ковачев – Изпълнителен директор.

**Информация за участие в търговски дружества на членовете на Съвета на директорите посмисъланачл. 247, ал. 2, т.4 от ТЗ - притежаване на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участие в управлението на други дружества или кооперации, като прокуристи, управители или членове на съвети:**

**1) „ОВЕРГАЗ ХОЛДИНГ” АД,** със седалище и адрес на управление: гр. Ямбол, ул. „Цар Симеон” №14А, с адрес за кореспонденция: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Филип Кутев” №5 **- Председател на СД:**

**1. Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества.**

**2. Притежава повече от 25 на сто от капитала на следните дружества:**

• **„Газтек БГ” АД,** със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Филип Кутев” №5, с ЕИК 831923404;

• **„Овергаз Загреб” ЕООД /OvergasZagrebd.o.o./** (дружество, регистрирано по законите на Хърватия), със седалище и адрес на управление: Република Хърватия, гр. Загреб, ул. „Грамча” 2Л, с рег. № 080681893;

• **„Овергаз Инженеринг” АД,**със седалище и адрес на управление: гр. Ямбол, ул. „Цар Симеон” №14А, с ЕИК 838102661;

• **„Овергаз Инк.” АД,** със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Филип Кутев” №5, с ЕИК 040845618;

• **„Овергаз Капитал” АД,** със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Филип Кутев” №5, с ЕИК 121589421;

• **„Овергаз Техника” АД,**със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Филип Кутев” №5, с ЕИК 126040166;

• **„Овердрайв” АД,**със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Филип Кутев” №5, с ЕИК131413539;

* **„Оу Джи Секюрити“ АД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Филип Кутев” №5, с ЕИК 200535777;

• **„Оу Джи Транс” АД,**със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Филип Кутев” №5, с ЕИК130492551;

• **„Ренесанс” АД,**със седалище и адрес на управление: гр. Ямбол,   
ул. „Цар Симеон” № 14А, с ЕИК 128566083;

• **„Топлофикация – Разград” ЕАД,**със седалище и адрес на управление: гр. Разград, Индустриална зона, ул. „Черна”, с ЕИК 116019472;

* **„Деком-София“ ЕООД,** със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, бул. „Джеймс Баучер“ №51, с ЕИК 831455302;
* **„Екоклима-проект“ ЕООД,** със седалище и адрес на управление: гр. Бургас, ул. „Одрин“ №3, с ЕИК 102915916.

**3. Участва в управлението на търговски дружества като член на съвет, а именно:**

* „**Адвентчър**“ АД, със седалище и адрес на управление: . София, район „Лозенец”,

ул.„Филип Кутев” №5, с ЕИК 131266085;

• **„Газтек БГ” АД,** със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Филип Кутев” №5, с ЕИК 831923404;

• **„Овергаз Инженеринг” АД,**със седалище и адрес на управление: гр. Ямбол, ул. „Цар Симеон” №14А, с ЕИК 838102661;

• **„Овергаз Техника” АД,**със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Филип Кутев” №5, с ЕИК 126040166;

• **„Оу Джи Транс” АД,**със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Филип Кутев” №5, с ЕИК130492551;

• **„Оу Джи Секюрити“ АД,**със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Филип Кутев” №5, с ЕИК 200535777;

• **„Топлофикация – Разград” ЕАД,**със седалище и адрес на управление: гр. Разград, Индустриална зона, ул. „Черна”, с ЕИК 116019472;

• **„Резиденшъл Парк Елин Пелин” ЕАД,**със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Филип Кутев” №5, с ЕИК 200507870;

• **„Пчелин” ЕАД,**със седалище и адрес на управление: с. Пчелин, община Костенец, к.к. „Пчелински бани”, с ЕИК 131461758;

• **„Индустриален Парк Елин Пелин” АД,**със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Филип Кутев” №5, с ЕИК 131448853.

**2) ПЛАМЕН ГЕОРГИЕВ ДОНЧЕВ Зам.-председател на Съвета на директорите:**

**1. Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества.**

**2. Не притежава повече от 25 на сто от капитала на дружества.**

**3. Участва в управлението на търговски дружества като член на съвет, а именно:**

• **„Овергаз Холдинг” АД,**със седалище и адрес на управление: гр. Ямбол,   
ул. „Цар Симеон” №14А, с ЕИК 128044092;

• **„Газтек БГ” АД,** със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Филип Кутев” №5, с ЕИК 831923404;

• **„Овергаз Инженеринг” АД,**със седалище и адрес на управление: гр. Ямбол, ул. „Цар Симеон” №14А, с ЕИК 838102661;

• **„Овергаз Техника” АД,**със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Филип Кутев” №5, с ЕИК 126040166;

• **„Оу Джи Транс” АД,**със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Филип Кутев” №5, с ЕИК130492551;

• **„Топлофикация – Разград” ЕАД,**със седалище и адрес на управление: гр. Разград, Индустриална зона, ул. „Черна”, с ЕИК 116019472;

• **„Деком – София” ЕООД,** със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, бул. „Джеймс Баучер” № 51, с ЕИК 831455302;

•**„БГ Школо” ЕАД,** със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Филип Кутев” №5, с ЕИК 201405530;

* **„Екоклима“ ЕАД,** със седалище и адрес на управление: гр. Бургас, ул. „Одрин“ №3, с ЕИК 102915916, с ЕИК102127773;
* **„Овергрин“ ЕАД,** със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Филип Кутев“ №5, с ЕИК175349650;
* **„Русгеоком БГ“ ЕАД,** със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Филип Кутев“ №5, с ЕИК175166081.

**3) ПЕТКО ЛЮБЕНОВ МИЛЕВСКИ - Член на Съвета на директорите:**

**1. Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества.**

**2. Притежава повече от 25 на сто от капитала на търговски дружества, а именно:**

**- „Миту” ООД,** с ЕИК 831129175, с адрес: град София , район „Възраждане“, кв. „ЗОНА Б-5“, бл. 15, ет. 3, ап. 85.

**3. Не участва в управлението на други дружества и кооперации като управител, прокурист, или член на съвет, освен в Съвета на директорите на „Топлофикация - Разград” ЕАД,**с ЕИК 116019472.

**4) ИВАЙЛО СТАНКОВ ЧАВДАРОВ– Член на Съвета на директорите:**

**1. Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества.**

**2. Не притежава повече от 25 на сто от капитала на търговски дружества.**

**3. Не участва в управлението на други дружества и кооперации като управител, прокурист, или член на съвет, освен в Съвета на директорите на „Топлофикация - Разград” ЕАД,**с ЕИК 116019472.

**5) МИХАИЛ НИКОЛАЕВ КОВАЧЕВ**– **Изпълнителен директор:**

**1. Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества.**

**2. Притежава повече от 25 на сто от капитала на търговски дружества, а именно:**

**- „Дунав - К” ЕООД,** с ЕИК 831129175.

**3. Участва в управлението на други дружества като управител, а именно:**

**- „Дунав - К” ЕООД,** с ЕИК 831129175.

**II. Информация за капиталовите участия на „Топлофикация - Разград” ЕАД и за участията му в управлението на други дружества**

**„Топлофикация - Разград” EАД,** със седалище и адрес на управление: гр. Разград, Индустриална зона, ул. „Черна”, вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 116019472:

**1. Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества.**

**2. Не притежава повече от 25 на сто от капитала на други дружества.**

**3. Не участва в управлението на търговски дружества като член на съвет.**

**ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА „ТОПЛОФИКАЦИЯ - РАЗГРАД“ ЕАД**

Съгласно чл. 100н, ал. 7, т.2 и **Приложение № 10** към чл.32, ал.1, т.2 /изм. и доп.- ДВ бр.101 от 2006г., в сила от 01.01.2007 г., бр.82 от 2007 г., бр.63 от 2016 г./ от НАРЕДБА 2 от 17.09.2003 г.

1. **Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно**

**основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.**

Основната дейност на „Топлофикация – Разград“ ЕАД е свързана с производство на топлинна и електрическа енергия и пренос на топлинна енергия на територията за която Дружеството има издадени лицензии. Приходите от продажби и съответния им дял са предоставени в табл.1.

табл.1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Вид приход** | **Количество (МВтч.)** | **Приход. (хил.лв.)** | **%** |
| Продажби на електроенергия | 14 483 | 2 668 | 58 |
| Продажби на топлоенергия | 23 999 | 1 828 | 40 |
| Продажби на други услуги | - | 110 | 2 |
| **ОБЩО приходи :** | **-** | **4606** | **100,00** |

1. **Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.**

Съгласно спецификата на дейността на Дружеството, приходите могат да бъдат разделени по категории съгласно табл.1, като основен дял заемат приходите от електрическа енергия, които за 2018 г. съставляват приблизително 58 % от общите приходи на Дружеството.

Дружеството продава произведената високоефективна комбинирана електрическа енергия на регулиран пазар на „Енерго-Про Продажби“ АД.

Основният дял от разходите /54% за 2018 г./ на Дружеството се формират от разходите за основната суровина – природен газ, като доставчик за 2018 г. е „Овергаз Мрежи“ АД.

Като други доставчици, с които Дружестовто е в партньорски отношения могат да се дефинират: „Филтър“ ЕООД, „Омникар БГ“ ЕООД, „Хигиенно - медицинска индустрия“ ЕООД, „Бруната“ ООД и „Овергаз Мрежи“ АД.

1. **Информация за сключени съществени сделки**

Във връзка с необходимостта от закупуване на квоти за емисии на парникови газове, необходими за покриване на задължението на „Топлофикация – Разград“ ЕАД за 2018 г., съгласно верифицираните емисии за отчетната година, като досегашната фирма, с която „Топлофикация–Разград“ ЕАД (Дружеството) осъществяваше процеса по закупуването – „Сага Комодитис“ Сп. З.о.о, е прекратила директната търговия с квоти. В момента тази дейност е поета от филиала „Сага Глобал Финакорп“ ООД в партньорство с инвестиционния посредник „Загора Финакорп“ АД, като в случая „Сага Глобал Финакорп“ ООД се явява обвързан агент на ИП „Загора Финакорп“ АД, който отговаря за търговските отношения с клиентите относно търговията с квоти.

1. **Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Покупки от свързани лица в групата** | | |
| **Свързано лице - доставчик** | **Вид сделка** | **2018 г.** |
| Овергаз Холдинг | Услуга, неустойка | 143 |
| Оу Джи Транс | Услуга | 51 |
| Овергаз Инк | Услуга | 6 |
| Вестител | Услуга | 1 |
| Овергаз Мрежи | Услуга/материали | 3 685 |
| Овергаз Капитал | Неустойка | 38 |
| Овергаз Сервиз | Услуга | 1 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Покупки от свързани лица извън групата** | | |
| **Свързано лице - доставчик** | **Вид сделка** | **2018 г.** |
| ИПК „Светлина“ АД | Услуга | 6 |
| Методия АД | Услуга | 51 |
| Методия Уеб ООД | Услуга | 6 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Продажби на свързани лица в групата** | | |
| **Свързано лице - доставчик** | **Вид сделка** | **2018 г.** |
| Овергаз Мрежи АД | Услуга, стоки | 417 |

Дружеството е сключило следните договори и анекси със свързани лица:

* Договор за препродажба на природен газ с „Овергаз Мрежи”АД.
* Договор за поемане на кредитни ангажименти – издаване на банкова гаранция на стойност 4 804 лв., сключен с „Овергаз Капитал“ АД на стойност 315 лв.

|  |
| --- |
| * Споразумение 3 за удължаване срока по договор за покупко-продажба на парично вземане ППОХ-144801.08.2013г., сключено с „Овергаз Капитал“ АД |

* Проектиране доставка на три броя нови Индиректни Абонатни станции, демонтаж на стари и монтаж на нови. Договора е сключен с „Овергаз Инженеринг“ АД на приблизителна стойност 29 хил. лв.
* Договор и последващ Анекс 1 за промяна при плащане на банковата сметка с „Овергаз Инк“ АД, за извършване на услугата ПР.
* Анекс 3 за удължаване срока на договора с „Вестител БГ“ АД, който става безсрочен.
* Договор за предоставяне на услуги и осъществяване на контрол върху събирането, обработването и съхранението на лични данни и извършването на всички правни фактически действия, с цел поддържане на дейността на Дружеството, в съответствие с националното и европейско законодателство в областта на личните данни, сключен с „Овергаз Холдинг“ АД.
* Договор за предоставянето и ползването на СИМ карти и мобилни услуги, прехвърлен със всички задължение от „Овергаз Холдинг“ АД на „Вестител БГ“ АД.

Свързаността с „Овергаз Мрежи” АД произтича от обстоятелството, че „Овергаз Мрежи” АД и „Топлофикация – Разград“ ЕАД имат общо крайно дружество-майка – „ Ди Ди Мениджмънт” АД (непряко чрез дружествата, основни акционери в капитала/собственици на капитала на всяко от свързаните дружества).  
Свързаността  на „Топлофикация – Разград” ЕАД с „Овергаз Инк” АД, „Овергаз капитал” АД, „Овергаз Инженеринг” АД , произтича от обстоятелството, че дружеството-майка – „Овергаз Холдинг” АД е акционер с повече от 25 % капитал на на изброените дружества.

Свързаността на „Топлофикация – Разград” ЕАД с „ Овергаз Холдинг” АД произтича от обстоятелството, че „Овергаз Холдинг” АД притежава 100 % от капитала на „Топлофикация – Разград“ ЕАД.

Свързаността на "Топлофикация - Разград" ЕАД с "Оу Джи Транс" АД се дължи на това, че дружеството майка "Овергаз Холдинг" АД е акционер с 96,15% в "Оу Джи Транс" АД.

Дружеството Вестител БГ АД  е асоцирано на "Овергаз Холдинг" АД, тъй като "Овергаз  Холдинг" АД е акционер с 0,165% в същото.

С „Методия“ АД и „Методия Уеб“ ООД "Топлофикация - Разград" ЕАД е свързано през Георги Дончев, тъй като той е акционер и член на Съвета на Директорите на Ди Ди Мениджмънт - крайна компания майка и Председател на Съвета на Директорите на Овергаз Холдинг АД - компания - майка.

1. **Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.**

Събитията, които са повлияли върху размера на приходите и разходите на Дружеството са следните:

През 2018г. „Топлофикация – Разград“ ЕАД е сключила договор за препродажба на природен газ на „Овергаз Мрежи“ АД.

1. **Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.**

През 2018 г. Дружеството не е сключвало такива сделки.

1. **Информация за дялови участия на емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група, предприятия по смисъла на Закона за счетоводсството и източниците/начините на финансиране**

Дружеството няма инвестиции и дялови участия.

1. **Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения**

През 2018г. Дружеството не е сключвало договори за заем.

Към 31.12.2018 г. „Топлофикация – разград” ЕАД има задължения по следните договори за заем:

Задължение на стойност 378 хил лв. по договор за банков кредит с „ПроКредит Банк (България)” ЕАД от 22.12.2009г. Към 31.12.2018г. лихвения % е в размер 4,5, а крайния срок за погасяване – месец Януари 2020г.

Задължение по кредит от свързани лица – 690 хил. лв. към „Овергаз Капитал” АД, следствие на договор за покупко-продажба на парично вземане –ППОХ-144 от 01.08.2013г., с лихва 8.25% и краен срок за погасяване – м. Декември 2019 г.

СПРАВКА - получени кредити към 31.12.2018 г.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Кредитор | Цел на заема/депозита | дата | Дата на падежа | Вид валута | Договорен лихвен % | Остатък по дълга към 31.12.2018 |
| 1 | УНИКРЕДИТ БУЛБАНК АД | стандартен кредит за оборотни средства | 04.12.2013 | 30.9.2019 | BGN | Змес. Софибор + 4.00% | 500 000.00 |

СПРАВКА - предоставени заеми към 31.12.2018 г.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Контрагент | Вид | Дата | Дата на падежа | Договорен лихвен % | Вземане към 31.12.018 |
| 1 | Ди Ди Ай Холдингс Лимитид | Заем | 19.2.2016 | 31.12.2025 | 3.32% | 192 057 863.51 |
| 2 | Ди Ди Мениджмънт АД | Заем | 22.7.2016 | 11.4.2019 | 3.63% | 655 000.00 |
| 3 | Адвентчър АД | Заем | 10.12.2010 | 31.1.2019 | 4.54% | 4 127 225.49 |

Справка за поети/получени други ангажименти - условни пасиви и активи към 31.12.2018 г.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Договор/контрагент** | **Учредена гаранция,обезпечение** | **Остатъчен дълг към 31.12.2018** |
| Току да Банк АД /кредитор/, "Вестител БГ" АД /кредитополучател/ - Договор за банков кредит-овърдрафт № 098- 113-001/20.08.2010Г. | "Овергаз Холдинг" АД е поръчител на кредитополучателя "Вестител БГ" АД по Договор за банков кредит-овърдрафт № 098- 113-001/20.08.2010г \* | остатъчен дълг  700 000 лв. |
| Токуда Банк АД /кредитор/, "Вестител БГ" АД /кредитополучател/ - Договор за банков кредит-овърдрафт № 098- 112-001/20.08.2010Г. | "Овергаз Холдинг" АД е поръчител на кредитополучателя "Вестител БГ" АД по Договор за банков кредит-овърдрафт № 098- 112-001/20.08.2010Г | остатъчен дълг  5 000 000 лв. |
| „Юробанк България" АД /кредитор/, "Методия" АД /кредитополучател/ - Договор за кредит №100- 1087/30.11.2011 г . | "Овергаз Холдинг" АД е поръчител на кредитополучателя "Методия" АД по Договор за кредит № 100-1087/30.11.2011 г. | овърдрафт - договорен размер на кредита до 1 100 000 лв. |
| Прокредит Банк България АД /кредитор/, "Топлофикация Разград" /кредитополучател/ - Договор прокредит развитие № 121- 573798/22.12.2009 | "Овергаз Холдинг" АД е солидарен длъжник на кредитополучателя "Топлофикация Разград" АД по Договор за кредит № 121-573798/22.12.2009 г. | остатъчен дълг 193 328.79 EUR |
| Банка ДСК ЕАД /кредитор/, "Овергаз Капитал" АД /кредитополучател/ - Договор за кредит-овръдрафт № 1421/03.09.2014 г | "Овергаз Холдинг" АД е поръчител на кредитополучателя "Овергаз Капитал" АД по Договор за кредит-овърдрафт № 1421/03 09.2014 г. | овърдрафт - договорен размер на кредита до до 2 500 000 лв. |
| Уникредит Булбанк АД /кредитор/, "Овергаз Мрежи"АД /кредитополучател/ - Договор за банков инвестиционен кредит № 77/09.06.2016 г. | "Овергаз Холдинг" АД е съкредитополучател и обезпечител по ЗДФО на кредитополучателя "Овергаз Мрежи" АД по Договор за банков инвестиционен кредит № 77/09.06.2016 г. | остатъчен дълг 4 889 575.02 лв. |
| "Овергаз Капитал" /заемодател/ и Адвентчър /заемател/ - Договор за заем А-ОГК-1/16.02.2018 г. | "Овергаз Холдинг" АД е съдпъжник на "Адвентчър" АД по Договор за заем А-ОГК- 1/16.02.2018 г. | остатъчен дълг 32 500 лв. |

Справка за получени обезпечения от "Овергаз Холдинг" АД към 31.12.2018 г.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата на Договора** | **Контрагент** | **Предмет на договора** | **Обезпечение** | | |
| **Вид - Описание** | **Срок** | **Размер** |
| 19 2.2016 | Ди Ди Ай Холдингс Лимитед | Заем | Запис на заповед | 19.3.2017 | 192 057 863.51 ведно с дължимата лихва |
| 10.12.2010 | Адвентчър | Заем | Запис на заповед | 31.1.2018 | 4 127 225,49 лв. ведно с дължимата лихва |
| 22.7.2016 | Ди Ди Мениджмънт АД | заем | Запис на заповед | 11.4.2018 | 655 000 лв. ведно с дължимата лихва |

1. **Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в т.ч. на свързани лица, с посочване на конкретните условията по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати**

През 2018 г. „Топлофикация – Разград“ ЕАД има сключен договор за поемане на кредитни ангажименти с Овергаз Капиал АД (Обезпечител). Съгласно същият Сосиете Женерал Експресбанк АД издава банкова гаранция в полза на Енерго-Про Енергийни услуги ЕООД за обезпечаване задължнията на Топлофикация Разград ЕАД, като обезпечител на издадената гаранция е Овергаз Капитал. Срок на банковата гаранция – 30.07.2019 г. За обезпечаване вземането на Овергаз Капитал, в качеството си на обезпечител, Топлофикация Разград ЕАД издава Запис на заповед за сумата в размер на гаранцията плюс тримесечна лихва и с падеж – 30.10.2019 г.

През отчетната 2018 г. „Овергаз Холдинг” АД е сключвал договори за заем в качеството си на заемодател, както следва:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Кредитор | Цел на заема/депозита | дата | Дата на падежа | Договорен лихвен % | Остатък от дълга към 31.12.2018г. |
| Ди Ди Ай Холдинг Лимитид | заем | 19.02.2016 | 31.12.2025 | 3.32% | 192 057 863.51 |
| Ди Ди Ай Мениджмънт АД | заем | 22.07.2016 | 11.04.2019 | 3.63% | 655 000.00 |
| Адвенчър АД | заем | 10.12.2010 | 31.01.2019 | 4.54% | 4 127 225.49 |

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

През 2018 г. не е извършвана нова емисия на ценни книжа.

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

Анализът на финансовите показатели показва загуба на Дружеството в размер на 1 728 хил.лв., като Дружеството не е публикувало предварителни прогнозни данни.

1. **Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.**

Дружеството управлява финансовите си ресурси в зависимост от паричните постъпления и генерираните задължения към Доставчиците. Паричните постъпления са функция на сезонния характер на дейността, което рефлектира върху невъзможността за навременно обслужване на възникналите задължения.

Основни фактори, оказващи влияние върху дейността са свързани с:

- ненавременно отражение в продажните цени на Дружеството на изменението на цената на основния производствен ресурс - природния газ;

- липса на ясна политика по отношение развитието на сектора;

- сезонен характер на услугите на Дружеството;

- ограничен набор от „лостове“ и механизми, посредством които да се гарантират навременни постъпления на парични средства;

- ниска покупателна способност на населението и др.

1. **Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност**.

Ежегодно „Топлофикация – Разград“ ЕАД отчита инвестиции на различна стойност съсредоточени в рехабилитация и подмяна на налични активи в топлоизточника и топлопреноса. За 2019 г. Дружеството планирани инвестиции в размер на 404 хил.лв.

1. **Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК и на неговата група, предприятия по смисъла на Закона за счетоводството**

През 2018 г. не са настъпили промени в принципа на управление на Дружеството.

1. **Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в процеса на изготвяне на финансовите отчети, система за вътрешен контрол и система за управление на рискове.**

Информация за основните положения за управление на риска се съдържа в доклада за дейността, съставляващ неизменна част от Годишния финансов отчет на Дружеството. От средата на 2016 г., съгласно §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, „Топлофикация – Разград“ ЕАД предоставя допълнителна информация за финансовото си състояние съгласно изискванията на Комисията за финансов надзор.

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

През 2018 г. не са настъпили промени в управителните и надзорните органи.

1. **Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или произтичат от разпределение на печалбата, включително:**

**а) получени суми и непарични възнаграждения;**

**б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината,**

**дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент;**

**в)сума, дължима от емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.**

Членовете на Директорите получават единствено парични възнаграждения, като за 2018 г. са както следва:

1. Овергаз Холдинг АД - 18 хил. лв.
2. Пламен Дончев - 9 хил.лв.
3. Петко Милевски – 9 хил.лв.
4. Ивайло Чавдаров – 9 хил.лв.
5. Михаил Ковачев - 36 хил. лв.
6. **За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.**

„Топлфикация – Разград“ ЕАД не е публично дружество.

1. **Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери**

Дружеството няма информация за такива договорености.

1. **Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Списък на заведени дела / искове, по които дружеството е ищец** | **ЧГД/ГД** | **Приблизително вземане по наша оценка:** |
| 1. Дело за неплатена топлинна енергия срещу Драгомир Костадинов Друмев | Районен съд Разград  ЧГД 2137/2018г. | Финансов интерес 692.87 лева  Процент вероятност за изход от делото в полза на дружеството 100 % |
| 2. Дело за неплатена топлинна енергия срещу Иванка Георгиева Стойчева | Районен съд Благоевград  ЧГД20181210102681/2018г. | Финансов интерес 308.13 лева  Процент вероятност за изход от делото в полза на дружеството 100 % |
| 3. Дело за неплатена топлинна енергия срещу Красимира Николова Панова | Районен съд Разград ЧГД 2277/2018г. | Финансов интерес 130.09 лева  Процент вероятност за изход от делото в полза на дружеството 100 % |
| 4. Дело за неплатена топлинна енергия срещу Севгюл Рюкие Джамбаз | Районен съд Кубрат ГД 778/2018г. | Финансов интерес 1419.57 лева  Процент вероятност за изход от делото в полза на дружеството 100 % |
| 5. Дело за неплатена топлинна енергия срещу Слави Керанов Славов | Районен съд Разград ГД 2631/2018г. | Финансов интерес 1402.46 лева  Процент вероятност за изход от делото в полза на дружеството 100 % |
| 6. Дело за неплатена топлинна енергия срещу наследниците на Радка Великова Василева | Районен съд Разград ГД 2632/2018г. | Финансов интерес 274.82 лева  Процент вероятност за изход от делото в полза на дружеството 100 % |
| 7. Дело за неплатена топлинна енергия срещу Анка Георгиева Дункина | Районен съд Разград  ЧГД 1926/2018г. | Финансов интерес 467.13 лева  Процент вероятност за изход от делото в полза на дружеството 100 % |
| 8. Дело за неплатена топлинна енергия срещу Цветелин Маринов Ангелов | Районен съд Разград  ГД 2272/2018г. | Финансов интерес 708.45 лева  Процент вероятност за изход от делото в полза на дружеството 100 % |
| 9. Дело за неплатена топлинна енергия срещу Ивайло Елчев Недков | Софийски районен съд  ГД 42724/2018г. | Финансов интерес 5 721.72 лева  Процент вероятност за изход от делото в полза на дружеството 100 % |
| 10. Дело за неплатена топлинна енергия срещу Петър Рачев Ячов | Районен съд Разград  ЧГД 2918/2017г. | Финансов интерес 326.70 лева  Процент вероятност за изход от делото в полза на дружеството 100 % |
| 11. Дело за неплатена топлинна енергия срещу Пенка Тодорова Пенчева | Софийски районен съд  ГД 37023/2016г. | Финансов интерес 652.99 лева  Процент вероятност за изход от делото в полза на дружеството 100 % |
| 12. Дело за неплатена топлинна енергия срещу Пенка Тодорова Пенчева | Софийски районен съд  ГД 27695/2018. | Финансов интерес 255.45 лева  Процент вероятност за изход от делото в полза на дружеството 100 % |
| 13. Дело за неплатена топлинна енергия срещу Христофор Стефанов Христов | Районен съд Шумен  ЧГД 3104/2018г. | Финансов интерес 466.74 лева  Процент вероятност за изход от делото в полза на дружеството 100 % |
| 14. Дело за неплатена топлинна енергия срещу Божидар Стефанов Митев | Районен съд Шумен  ЧГД 1936/2018г. | Финансов интерес 513.60 лева  Процент вероятност за изход от делото в полза на дружеството 100 % |
| 15. Дело за неплатена топлинна енергия срещу Венета Николова Тодорова | Районен съд Разград  ЧГД 1985/2018г. | Финансов интерес 412.52 лева  Процент вероятност за изход от делото в полза на дружеството 100 % |
| 16. Дело за неплатена топлинна енергия срещу Емил Александров Енчев | Районен съд Разград  ЧГД 2014/2018г. | Финансов интерес 1 003.47 лева  Процент вероятност за изход от делото в полза на дружеството 100 % |
| 17. Дело за неплатена топлинна енергия срещу Младен Костадинов Костов | Районен съд Разград  ЧГД 1943/2018г. | Финансов интерес 455.12 лева  Процент вероятност за изход от делото в полза на дружеството 100 % |
| 18. Дело за неплатена топлинна енергия срещу Симеон Георгиев Стоянов | Районен съд Разград  ЧГД 1940/2018г. | Финансов интерес 430.18 лева  Процент вероятност за изход от делото в полза на дружеството 100 % |
| 19. Дело за неплатена топлинна енергия срещу Севдалин Вергилов Левенов | Районен съд Разград  ГД 1590/2017г. | Финансов интерес 6621.52 лева  Процент вероятност за изход от делото в полза на дружеството 100 % |

|  |  |
| --- | --- |
| **Списък на заведени дела/искове, по които дружеството е ответник** | **Приблизително задължение по наша оценка:** |
| 1.Дело за неплатена топлинна енергия срещу дружеството, заведено от Здравко Манолов Спасов | Финансов интерес 445.49 лева  Процент вероятност за изход от делото в полза на дружеството 0 % |

**Управление на капиталовия риск**

Целите на ръководството при управление на капитала са да защитят правото на Дружеството да продължи като действащо дружество с цел доходност за акционерите и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

В съответствие с останалите в индустрията, „Топлофикация – Разград“ ЕАД контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се изчислява, като нетните дългове (нетен дългов капитал) се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват, като от общия дългов капитал, който се формира от задълженията към банки и финансови институции, по лизингови договори, търговски кредити и заеми, стокови кредити, без значение дали са към свързани или несвързани лица, се приспаднат парите и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява, като „собствен капитал” (както е показан в Отчета за финансовото състояние), се събере с нетните дългове.

Политиката на ръководството е да се подържа стабилна капиталова база, така че да се съхрани доверието на собствениците, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид** | **31.12.2018 г.** | **31.12.2017 г.** |
| **Общо дългов капитал, т.ч.:** | **1 198** | **1 476** |
| Задължения към банки и финансови институции | 380 | 714 |
| Търговски кредити и заеми към свързани лица и стокови кредити | 818 | 762 |
| **Намален с: паричните средства и парични еквиваленти** | **(42)** | **(50)** |
| **Нетен дългов капитал** | **1 156** | **1 426** |
| Общо собствен капитал | (2 355) | (627) |
| **Общо капитал** | **(1 199)** | **799** |
| **Коефициент нетен дълг към общо капитал** | **(0.96)** | **1.78** |

Като акционерно, Дружеството е предмет на специфични капиталови изисквания да поддържа собствен капитал по-голям от регистрирания акционерен капитал, както и да поддържа законни резерви на минимално ниво от 10 % от регистрирания акционерен капитал. Към 31 декември 2018г. разликата между общо собствен капитал (равен на нетните активи) и регистрирания акционерен капитал е 4 454 хил. лв., а собственият капитал е отрицателна величина – 2 355. хил. лв.

**Управление на финансовия риск**

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

* кредитен риск;
* ликвиден риск;
* пазарен риск;
* оперативен риск.

В настоящия доклад е оповестена информация относно експозицията на Дружеството спрямо всеки от горепосочените рискове, целите, политиките и процеси в Дружеството по оценяване, и управление на риска, и управлението на капитала. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

**Основни положения за управление на риска**

Политиките за управление на риска в Дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, да установяват граници за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и спазване на установените граници. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството. Дружеството чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират своята роля и задължения.

**Кредитен риск**

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба.

**Вземания от клиенти**

Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Демографската структура на клиентите и риска от неплащане в индустрията или в страната, в която те оперират влиаят в по-малка степен на кредитният риск.

ПродажбитенаДружествотосазависимигенералноотследнитегеографскиположения:

-  територията на град Разград е лицензионната територия за продажба на топлинна и електрическа енергия.

Дружествотоимасъщественипродажбикъмняколкоклиента:

* „Енерго – ПроПородажби“ АД
* Детски градини – „ Шестте ястебинчета“, „Зорница“, Детска ясла „ Звездици“;
* Териториално поделение на НОИ
* Български пощи и др.

**Инвестиции**

Дружеството не прави инвестиции в ликвидни дългови и корпоративни ценни книжа с оглед на това да лимитира експозицията си по кредитен риск.

**Ликвиден риск**

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството следи риска от недостиг на средства, с помощта на инструменти за планиране на ликвидността. Целта на Дружеството е да поддържа баланс между срочностна привлечения ресурс и гъвкавост, чрез използването на използванетоназаеми.

**Пазарен риск**

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвръщаемостта.

**Валутен риск**

Дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като всички активи и пасиви на Дружеството са деноминирани в български лева или евро. Валутен риск би настъпил при промяна на съотношението на български лев/евро, за което Ръководството няма такава информация и предвиждания.

**Оперативен риск**

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на висшето ръководство. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти за Дружеството за управление на оперативния риск в следните области:

* изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително и независимо оторизиране на сделки;
* изисквания за равняване и мониторинг на сделките;
* съответствие с регулаторните и други правни изисквания;
* документация за контрол и процедури;
* изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове;
* изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия;
* развитие на аварийни планове;
* обучение и професионално развитие;
* етични и бизнес стандарти;
* намаляване на риска, включително застраховка, когато това е ефективно.

**Отговорности на ръководството**

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2018 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа „действащо предприятие“.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Ръководството също потвърждава, че при изготвянето на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на Дружеството заизминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Михаил Ковачев - Изпълнителен директор**

**Топлофикация – Разград ЕАД**

**София,**

**01.03.2019 г.**