

“ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЛЕВЕН” АД

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА към 31.12.2020г.

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2020 г. и завършващ на 31.12.2020 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2019 г. и завършваща на 31.12.2019г.

Междинният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Адрес на управление

Гр. ПЛЕВЕН ПК 5800

Ул. “ИЗТОЧНА ИНДУСТРИАЛНА ЗОНА” № 128

Междинният финансов отчет е подписан от името на “ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЛЕВЕН” АД
ОТ:

Изпълнителен директор:

Инж. ЙОРДАН ВАСИЛЕВ ВАСИЛЕВ

Съставител:

СИМЕОН НИКОЛАЕВ ЧОРБАДЖИЕВ

Дата на изготвяне: 30.03.2021 г.

**СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА**

Обща информация

Наименование на предприятието: "ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЛЕВЕН" АД

Държава на регистрацията на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрацията: ПЛЕВЕН, ул. ИЗТОЧНА ИНДУСТРИАЛНА ЗОНА № 128

*Място на офис или извършване на стопанска дейност : гр. ПЛЕВЕН, ул. ИЗТОЧНА
ИНДУСТРИАЛНА ЗОНА № 128*

Брой служители - 209

Клонове регистрирани по ТЗ - НЯМА.

"Топлофикация Плевен" АД е вписано в търговския регистър към Агенцията по вписване с ЕИК 114005624.

Предметът на дейност на "Топлофикация Плевен" АД е: производство на електрическа и топлинна енергия, пренос на топлинна енергия и други дейности и услуги, обслужващи основните дейности, както всяка друга незабранена от закона дейност.

Към 31.12.2020 е едноличен собственик на капитала на дружеството е Каталанд Лтд, Великобритания.

На 29.01.2021 год в Търговския регистър към Агенцията е вписана промяна във връзка продажбата на един брой акция която едноличния собственик продава на Йордан Василев и Дружеството променя правната си форма в акционерно дружество.

Годишния финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на Международните счетоводни стандарти действащи през 2020 година.

Финансовият отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

ТОПЛОФИКАЦИЯ - ПЛЕВЕН" АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 31.12.2020ГОД.

АКТИВ	Приложение	31.12.2020 г. BGN'000	31.12.2019 г. BGN'000
Нетекучи активи			
Имоти, съоразения, машини и оборудване	1	29 658	24 444
Дълготрайни нематериални активи	1а	60	56
Финансови активи нетекучи	2	459	459
Нетекучи търговски и други вземания в т.ч.	3,4	35 022	40 908
Активи по отсрочени данъци	4	3 585	3 307
Акции в предприятия в група	5	58 222	58 222
Общо нетекучи активи		123 421	124 089
Текущи активи			
Материални запаси	6	2 418	2 476
Текущи търговски и други вземания	7	21 328	32 233
Парични средства	8	100	222
Общо текущи активи		23 846	34 931
Сума на актива		147 267	159 020
ПАСИВ			
		BGN'000	BGN'000
Собствен капитал			
Основен капитал			
Регистриран капитал	9	19 842	19 842
Резерви в т.ч.	10	27 275	27 278
Резерв от последващи оценки	10	16 146	16 149
Финансов резултат	11	(24 611)	(18 233)
Нагрупани печалби/загуби		(18 258)	(16 570)
Печалба/загуба за годината		(6 353)	(1 663)
Собствен капитал		22 506	28 887
Нетекучи финансови пасиви	12	47 636	35 389
Нетекучи търговски и други задължения	13	13	23
Пасиви по отсрочени данъци			
Нетекучи пасиви		47 649	35 412
Текущи пасиви			
Текущи търговски и други задължения	14	75 938	93 384
Данъчни задължения	15	374	545
Задължения към персонала	16	298	297
Отсрочени задължения към персонала	17	502	495
Текущи пасиви		77 112	94 721
Сума пасив		147 267	159 020

"ТОПЛОФИКАЦИЯ - ПЛЕВЕН" АД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД за периода 01.01-31.12.2020 год.

		31.12.2020г.	31.12.2019г.
	Приложение	BGN'000	BGN'000
Приходи			
Нетни приходи от продажби	18	64 422	78 017
Продукция		63 174	74 920
Услуги		540	879
Стоки		11	17
Други		697	2 201
Финансови приходи	19	1 427	162
Общо приходи		65 849	78 179
Разходи			
Разходи по икономически елементи		69 570	78 486
Използвани суровини, материали и консумативи	21	32 281	48 510
Разходи за външни услуги	22	15 351	6 732
Разходи за амортизации	23	3 663	3 847
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	24	4 561	4 583
Други разходи	25	13 714	14 814
Суми с корективен характер		(156)	(76)
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	26	10	14
Разходи капитализирани в стойността на активи	26	(166)	(90)
Финансови разходи	27	3 066	2 361
Общо разходи без разходи за данъци		72 480	80 771
Печалба/загуба преди разходи за данъци		(6 631)	(2 592)
в т.ч. Резултат ат продажба на дълготрайни активи			
Разход за данъци	28	(278)	(929)
Текущ данък			
Изменение за сметка на отсрочени данъци		-278	-929
Печалба/загуба		(6 353)	(1 663)

"ТОПЛОФИКАЦИЯ - ПЛЕВЕН" АД		
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК КЪМ 31.12.2020г.		
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
	BGN'000	BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	45 767	37 994
Плащания на доставчици	(51 994)	(21 149)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(3 506)	(3 053)
Други плащания, нетно		(7 221)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(9 733)	6 571
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи	(8 714)	(5)
Други плащания (нетно)		
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	(8 714)	(5)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления по получени заеми	38 554	3 335
Плащания по получени заеми	(19 684)	(10 347)
Парични потоци за погасяване на задължения по финансов лизинг	(9)	(13)
Платени такси и лихви върху заеми	(536)	(222)
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	18 325	(7 247)
Нето увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти		
	(122)	(681)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		
	222	903
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември		
	100	222

"ТОПЛОФИКАЦИЯ - ПЛЕВЕН" АД							
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2020 ГОД.							
	Основен капитал	Финансо в резултат от минали години	Резерв от последващи оценки	Общи резерви	Други резерви	Печалби/загуби текущ период	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо в началото на отчетния период	19 842	(16 570)	16 149	1 984	9 145	(1 663)	28 887
Промени в началните салда, поради промяна в счетоводната политика, грешки и др.	-	-	-	-	-	-	-
Салдо след промени в смет. политика и грешки	19 842	(16 570)	16 149	1 984	9 145	(1 663)	28 887
Печалба /загуба за периода						(6 353)	(6 353)
Разпределение на печалба		(1 663)				1 663	-
Последващи оценки на активи и пасиви							-
Други изменения в собствения капитал		(25)	(3)				(28)
Собствен капитал към края на отчетния период	19 842	(18 258)	16 146	1 984	9 145	(6 353)	22 506

I.Собственост и управление

Акционер /Съдружник /	Брой акции/дял ове	Стойност	Платени	Относителен дял
КАТАЛАНД ЛТД	19841688	1,00 BGN	19841688	99.99%
ЙОРДАН ВАСИЛЕВ ВАСИЛЕВ	1	1,00 BGN	1	0,01%
ОБЩО:	19841689	1,00 BGN	19841689	100%

Управителните органи на „ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЛЕВЕН“ АД са:

Общо събрание на акционерите / Общо събрание на съдружниците / Управител / Едноличен собственик

Съвет на директорите в състав :

1. инж. ЙОРДАН ВАСИЛЕВ ВАСИЛЕВ
2. инж. АЛЕКСАНДЪР ЛИЛОВ ДИМИТРОВ
3. инж. ПЛАМЕН ИВАНОВ ГРИГОРОВ

Изпълнителен директор на дружеството е:

Инж. ЙОРДАН ВАСИЛЕВ ВАСИЛЕВ

Дружеството се представлява от инж. ЙОРДАН ВАСИЛЕВ ВАСИЛЕВ

Предмет на дейност на дружеството

Предметът на дейност на «ТОПЛОФИКАЦИЯ – ПЛЕВЕН» АД е: производство на електрическа и топлинна енергия, пренос на топлинна енергия и други дейности и услуги, обслужващи основните дейности, както и всяка друга незабранена от закона дейност.

«ТОПЛОФИКАЦИЯ – ПЛЕВЕН» ЕАД е поднадзорно лице на КЕВР (Комисия за енергийно и водно регулиране) и притежава следните лицензи:

- Лицензия издадена с Решение № Л-058/08.01.2001 година на Държавна комисия за енергийно регулиране - София за срок от 20 години за “Производство на електрическа и топлинна енергия”;
- Лицензия издадена с Решение № Л-059/08.01.2001 година на Държавна комисия за енергийно регулиране - София за срок от 20 години за “Пренос на топлинна енергия”.
- С Решение № ИЗ-Л-058 /20.02.2020г., КЕВР продължава срока на двете лицензи с 20 години, считано от датата на изтичане срока на лицензиите - 08.02.2021г., при спазване на условията и нормативните изисквания за експлоатация и ремонт на основните съоръжения и екологичните норми.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

1. База за изготвяне на финансовите отчети и приложени съществени счетоводни политики

1.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните счетоводни стандарти / МСС/ , издание на Комитета за Международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз. Към датата на изготвянето на настоящият финансов отчет МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети, тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. Комитетът за МСС преиздава ежегодно стандартите и разясненията към тях, които след формалното одобряване от Европейския съюз са валидни за годината , за която са издадени . Голяма част от тях не са приложими за дейността на дружеството поради специфичните въпроси , които се третират в тях. Ръководството на дружеството се е съобразило със всички стандарти и разяснения , които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет.

Този годишен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2019г. с изключение на прилагането на новите стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са задължителни за прилагане за първи път от финансовата година, започваща на 1 януари 2020г. Финансовият отчет е изготвен на база на оценка по историческа цена.

2.1.1. Общи положения и нови стандарти, изменения и разяснения, които са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2020 г.

Промените в МСС, които са в сила от 1 януари 2020 г., не са оказали и не се очаква да окажат ефект върху прилаганата счетоводна политика по отношение на изготвяните от дружеството годишни финансови отчети. Освен това ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява в индивидуалния си годишен финансов отчет наименованието на тези Международни счетоводни стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, формално одобрени или все още неодобрени от Европейския съюз отнасящи се до прилагането им през 2020 г. и в бъдеще, без те да се отнасят или да засягат сериозно дейността му. Подобно изброяване на наименованията на стандарти и на разяснения към тях, които не се прилагат и не се очаква това да стане по отношение дейността на дружеството, би могло да доведе до неразбиране и до подвеждане на потребителите на отчетна информация от настоящия индивидуален финансов отчет.

1.3 Функционална валута

Съгласно изискванията на българското законодателство Дружеството води счетоводство и изготвя годишен финансов отчет в националната парична единица на България – български лев, който от 1 януари 1999 г. е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 EUR = 1.95583 BGN.

Настоящите финансови отчети са изготвени в хиляди лева.

1.4 Използване на оценки и допускания

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с МСФО изисква ръководството да прави преценки, приблизителни оценки и допускания, които влияят на прилагането на

счетоводните политики и на отчетените суми на активите, пасивите, приходите и разходите. Реалният резултат може да бъде различен от тези приблизителни оценки.

Очакванията и основните допускания се преразглеждат текущо. Преразглеждането на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди ако преразглеждането оказва влияние и на бъдещите периоди.

За обезценка на вземанията е приет "опростения подход при който се премахва необходимостта да се изчисляват очакваните кредитни загуби за следващите 12 месеца и да се оценява дали е настъпило значително увеличение на кредитния риск.

Като практическо улеснение при изчисляване на кредитните загуби, може да се ползват определени проценти според възрастовия състав на вземанията. В предвид решението на ВАС, че нашите вземания са с периодичен характер и давността им изтича след три години е приета прогнозна матрица с разделение на вземанията по групи на база матуритетната им структура.

Разпределение на цената на сделката към задълженията за изпълнение на договора

- Признаване на приход, когато (или като) предприятието удовлетвори задължението за изпълнение на договора, т.е. когато контролът върху стоките или услугите, залежали в конкретното задължение за изпълнение са прехвърлени на клиента.

Дружеството признава приходи от следните основни източници:

- Продажба на ел.енергия
- Продажба на топлинна енергия
- Продажба на услуги

Ръководството на Дружеството е направило преценка, че продажбите и съответно приходите реализирани от тези продажби ще бъдат признати за всяко отделно задължение за изпълнение, когато контролът върху съответната стока или услуга се прехвърли на клиента, т.е. в точно определен момент. Това е аналогично на прилаганата понастоящем идентификация на отделните компоненти на приходите съгласно МСС 18.

Съгласно изискванията на МСФО 15 продажбите на услуги за присъединяване следва да бъдат признавани в периода от време, когато клиентите на Дружеството получават и консумират ползите от тази услуга.

Моментът на признаване и оценяване на приходите на дружеството не се променят съществено в условията на МСФО 15, поради характера на дейността на дружеството и видовете приходи, които то генерира.

- *МСФО 16 Лизинг* е Стандарт, с изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството

Този стандарт е с изцяло променена концепция. Той въвежда нови принципи за признаване, измерване и представяне на лизингите с цел да осигури по-достоверно и адекватно представяне на тези сделки както за лизингополучателя, така и за лизингодателя.

Стандартът ще замени действащия до този момент стандарт свързан с лизингите – МСС 17.

Водещ принцип на новия стандарт е въвеждането на еднотипен модел на счетоводно третиране на лизингите при лизингополучателите – за всички лизингови договори с продължителност повече от 12 месеца ще се признава актив "право на ползване", който ще се амортизира за периода на договора, и респективно ще се отчита задължението по тези договори. Това е съществена промяна в отчетната практика. Ранното прилагане е разрешено за дружества които прилагат МСФО 15, но Ръководството не очаква МСФО 16 да има съществен ефект върху докладваните активи и пасиви.

Предприятието води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с действащото през 2020 г. българско търговско и данъчно законодателство. Финансовите отчети са изготвени в съответствие с общоприетите счетоводни принципи, които изискват преценки и предвиждания относно размера на отчетните активи и пасиви, оповестяване на условните активи и пасиви към датата на финансовите отчети, както и размера на приходи и разходи по време на отчетния период. Въпреки, че тези предвиждания се основават на най-добрите познания на ръководството, възможно е фактическите резултати да се различават от тях.

Счетоводството на Дружеството се осъществява при спазване на двата основни счетоводни принципа: *текущо начисляване* и *действащо предприятие*. Счетоводството отразява стопанските операции в съответствие с принципите: действащо предприятие, последователност на представянето и сравнителна информация, предпазливост, начисляване, независимост на отделните отчетни периоди, същественост, компенсиране и предимство на съдържанието пред формата.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева освен ако не е посочено друго.

Отчетният период обхваща една година - от 01 януари до 31 декември 2020г. Предходен отчетен период - от 01 януари до 31 декември 2019 година.

Дружеството е възприело да изготвя и представя два броя Отчет за всеобхватния доход. Настоящият финансов отчет е индивидуален финансов отчет на дружеството. Към 31 декември 2020г. дружеството не е начислило суми за услуги, предоставяни от регистриран одитор./чл.30(1) от ЗСч/

1.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този междинен финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

1.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на дружеството е българският лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз съотношението е BGN 1.95583:EUR 1.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от

тези, по които първоначално са били признати, се третираат като текущи приходи и разходи в отчета за всеобхватния доход.

1.4. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки, продукция и др. Активи - приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.
- 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.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Етапът на завършен договор се определя на база на приетите към датата на изготвяне на отчета изпълнени работи и съответната пропорционална част на направените разходи.

- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.
- Приходи от лихви – признаването на лихвите за приход се извършва при получаване им
- 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.

1.5. Разходи

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 за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущи разходи за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансови приходи и разходи в финансовия отчет за всеобхватния доход се състоят от лихвени приходи и разходи, свързани с предоставени и получени заеми, както и такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции и курсови разлики от валутни операции.

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

1.6 Имоти, машини и оборудване Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на М СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв.. Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на МСС 16 –Имоти, машини и съоръжения.

Последващото оценяване се извършва въз основа на алтернативния подход, т.е. след първоначалното признаване за всеки актив се отчита по преоценена стойност, която е справедливата стойност на актива към датата на преоценката без всички последвали натрупани амортизации, както и последвалите натрупани загуби от обезценка. Преценките се правят достатъчно редовно, така че балансовата стойност да не се отличава съществено от тази, която би била определена при използването на справедливата стойност към датата на счетоводния баланс. На основание избраният "алтернативен подход" по МСФО 16 и честотата на преоценките, приета в счетоводната политика на дружеството се извърши преглед на балансовата стойност на значимите дълготрайни активи с цел извършване на преценка и обезценка. Комисията от компетентни лица установи, че извършване на такава към датата на баланса не се налага.

Дълготрайните активи са били преоценявани с проценти, обявени от НСИ на България въз основа на действащото законодателство до края на 2001 г., при което е формиран преоценъчен резерв за 1998 и 1999 г. в размер на 944. х.лв.

Във връзка с промените на счетоводното законодателство е извършен преглед на балансовата стойност на значимите дълготрайни активи с цел проверка на условията за извършване на преценка и обезценка, в резултат на което такава е извършена към 01.01.2003 година при което е сформиран преоценъчен резерв в размер на 407 хил. лв.

На основание избраният "алтернативен подход" по МСФО 16 и честотата на преоценките, приета в счетоводната политика на дружеството към 31.12.2012 год. се извърши преглед на балансовата стойност на значимите дълготрайни активи с цел извършване на преценка и обезценка. Комисията от компетентни лица установи, към датата на баланса се налага да бъде извършена такава за ДМА на дружеството по с/ка 201 – Земи, с/ка 203 – Сгради и с/ка 204 – Машини, съоръжения и оборудване. С решение на СД бяха привлечени лицензирани оценители, които заедно с компетентните технически лица от дружеството извършиха преглед на значимите активи на предприятието. Определени са новите справедливи стойности на всички активи от посочените групи и оставащият им полезен живот при което е сформиран преоценъчен резерв в размер на 11 883 хил. лв.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи се амортизират по годишен линеен метод за периода на очаквания полезен живот – счетоводно начислените амортизации не съвпадат с данъчно признатите норми.

Към 31.12.2020 год. се установи, че към датата на баланса се налага да бъде извършена преценка на ДМА на дружеството, и тя ще бъде извършена и включена в окончателния отчет до 31 март 2021г.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

.Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Подобрения върху земи	
Сгради и конструкции	70
Машини и оборудване	8
Транспортни средства	5
Съоръжения	25
Други дълготрайни активи	5
Компютърна техника	4

1.7 Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в МСС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- √ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- √ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно МСС 38:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Група	Години
Софтуер	5
Други	

1.8 Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции, представляващи участие в дъщерни, асоциирани и други дружества са представени във финансовия отчет по себестойност.

Притежаваните от дружеството инвестиции подлежат на преглед за обезценка. При установяване на обезценка, същата се отразява в отчета за всеобхватния доход.

1.9 Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниска от: цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване, както следва:

- Суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно притеглената цена.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително

определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. Тя се определя на база анализ от специалисти в дружеството, като се използва информация за цени от последни доставки и/или офертни цени на материални запаси от същия вид.

1.10 Търговски и други вземания

Вземанията от клиенти по продажби, се признават и отчитат по оригинална фактурна стойност, намалена с обезценка за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват при тяхното установяване.

Като практическо улеснение при изчисляване на кредитните загуби, може да се ползват определени проценти според възрастовия състав на вземанията. В предвид решението на ВАС, че нашите вземания са с периодичен характер и давността им изтича след три години е приета прогнозна матрица с разделение на вземанията по групи на база матуриретната им структура.

Предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди се представят като авансово преведени суми на доставчици и се включват във вземанията от клиенти и доставчици

Данъците за възстановяване се представят по реално изчисления размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

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

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

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

1.11 Парични средства

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.

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- Лихвите по получените кредити за оборотни средства са включени като плащане за финансовата дейност;
- Лихвите по получени инвестиционни кредити са включени като плащания към финансовата дейност;
- При доставка на дълготрайни активи от страната, платеният ДДС се посочва на ред „плащания към доставчици” към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

1.12 Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

1.13 Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси се отчитат по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. Лихвоносните заеми и други привлечени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от датата на баланса.

1.14 Лизинг

Съгласно МСС16 лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, ако прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива. Лизингов договор се класифицира като оперативен лизинг, ако не прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Финансов лизинг

Лизингополучател

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в отчета за финансовото състояние на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за всеобхватния доход и се признават като финансови разходи.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг.

Постъпленията по оперативния лизинг се признават като други доходи в отчета за всеобхватния доход на база линеен метод за периода на лизинга.

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи за външни услуги в отчета за всеобхватния доход на база линеен метод за периода на лизинга.

1.15 Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в България.

Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните

осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на МСС19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неизползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за наетия персонал под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми за уреждане в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за всеобхватния доход, освен ако даден МСФО не изисква тази сума да се капитализира в себестойността на определен актив, за периода, в който е положен трудът за тях и/или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за сумата за самите възнаграждения и на вноските по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Планове с дефинирани вноски

Основно задължение на дружеството като работодател в България е да извършва задължително осигуряване на наетия си персонал за фонд „Пенсии“, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд „Общо заболяване и майчинство“ (ОЗМ), фонд „Безработица“, фонд „Трудова злополука и професионална болест“ (ТЗПБ) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават всяка година със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО) в съотношение 60:40 (2012г.: 60:40).

Тези осигурителни пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, са планове с дефинирани вноски. При тях работодателят плаща месечно определени вноски в държавен фонд „Пенсии“, фонд „ОЗМ, фонд „Безработица“, фонд „ТЗПБ“, както и в универсални и професионални пенсионни фондове – на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Дължимите от дружеството вноски по плановете с дефинирани вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход в отчета за всеобхватния доход, освен ако даден МСФО не изисква тази сума да се капитализира в себестойността на определен актив, и като текущо задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на полагане на труда и на начислението на съответните доходи на наетите лица, с които доходи вноските са свързани.

Планове с дефинирани доходи

Съгласно Кодекса на труда дружеството в качеството му на работодател в България е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват нефондирани планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на финансовия отчет, по която те се представят в отчета за финансовото състояние, а респективно изменението в стойността им, се представя в отчета за всеобхватния доход като: а) разходите за текущ и минал стаж, разходите за лихва и ефектите от съкращенията и урежданията се признават веднага, в периода, в който възникват, и представят в текущата печалба или загуба, по статия „разходи за персонал”, а б) ефектите от последващите оценки на задълженията, които по същество представляват актюерски печалби и загуби, се признават веднага, в периода, в който възникват, и се представят към други компоненти на всеобхватния доход, по статия „последващи оценки на пенсионни планове с дефинирани доходи”. Актюерските печалби и загуби произтичат от промени в актюерските предложения и опита.

Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството назначава сертифицирани актюери, които издават доклад с техните изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. За целта те прилагат кредитния метод на прогнозните единици. Сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи се изчислява чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат изплатени в рамките на матуритета на това задължение и при използването на лихвените равнища на държавни дългосрочни облигации с подобен срок, котирувани в България, където функционира и самото дружество.

Доходи при напускане

Съгласно местните разпоредби на трудовото и осигурително законодателство в България, дружествата като работодателите имат задължение да изплатят при прекратяване на трудовия договор преди пенсиониране определени видове обезщетения.

1.16 Акционерен капитал и резерви

Дружеството е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава дружествата са длъжни да формират фонд Резервен, като източници на фонда могат да бъдат:

- Най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата за фонда достигнат една десета част от капитала или по-голяма част, предвидена в Устава;
- Средства, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);
- Други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в Устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

1.17 Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка към 31.12.2020г. е 10% (31.12.2019г.: 10%).

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочени данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда при изготвяне на годишния отчет и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят) на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност са очаква да са в сила.

Към 31.12.2020г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% (31.12.2019г.: 10%).

1.18 Доходи на акция

Основните доходи на акция се изчисляват като се раздели нетната печалба или загуба за периода, подлежаща на разпределение между акционерите, притежатели на обикновени акции, на средно-претегления брой на държаните обикновени акции за периода.

Средно-претегленият брой акции представлява броят на държаните обикновени акции в началото на периода, коригиран с броя на обратно изкупените обикновени акции и на новоиздадените такива през периода, умножен по средно-времевия фактор. Този фактор изразява броя на дните, през които конкретните акции са били държани, спрямо общия брой на дните през периода.

1.19 Провизии

Провизии се признават когато дружествата имат настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие, и е вероятно че погасяването/уреждането на това задължение ще породи необходимост от изходящ поток от ресурси на дружеството. Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на отчета за всеобхватния доход, необходими за уреждането на съответното задължение. Когато се очаква част от ресурсите, които ще се използват за уреждане на задължението да бъдат възстановени от трето лице, дружеството признава вземане, ако е налице висока степен на сигурност на неговото получаване и стойността му може надеждно да се установи и доход (кредит) по същата позиция в отчета за всеобхватния доход, където е представена и самата провизия.

1.20 Финансови инструменти

Финансови активи

Дружествата класифицират своите финансови активи в категорията заеми (кредити) и вземания. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи и се определя от ръководството към датата на първоначалното им признаване в отчета.

Обичайно дружествата признават в отчета за финансовото състояние финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията, с изключение на тези активи, които са по справедлива стойност през печалби и загуби. Последните се признават по справедлива стойност, а преките разходи по транзакцията се признават веднага в отчета за всеобхватния доход.

Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние на дружествата, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собственост върху актива на друго дружество (лице). Ако дружествата продължават да държат съществената част от рисковете и ползите асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължават да признават актива в отчета за финансовото състояние, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Кредити и вземания

Кредити и вземания са Недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направената обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса. Лихвеният доход по кредитите и вземанията се признават на база ефективната лихва, освен при краткосрочните вземания под 12 месеца, където признаването на такъв доход е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия. Той се представя в отчета за всеобхватния доход, към „други доходи от дейността“.

Финансови активи на разположение и за продажба

Финансовите активи на разположение и за продажба са недеривативни активи, които са предназначени с такава цел или не са класифицирани в друга група. Обичайно те представляват некотирани или ограничено котирани на борса акции или дялове в други дружества, придобити с инвестиционна цел, и се включват към нетекущите активи, освен ако намерението на дружеството е да ги продава в рамките на следващите 12 месеца и активно търси купувач.

Финансовите активи на разположение и за продажба се оценяват по цена на придобиване, защото са в дружества от затворен тип, за които е трудно да се намерят данни за аналогови пазарни транзакции или поради обстоятелството, че бъдещото функциониране на тези дружества е свързано с определени несигурности, за да може да се направят достатъчно разумни и обосновани дългосрочни предположения за изчисляването на справедливата стойност на техните акции чрез други алтернативни оценъчни методи.

Дивиденди по акции и дялове, класифицирани като финансови активи на разположение и за продажба, се признават и отчитат в отчета за всеобхватния доход, когато се установи, че дружеството е придобило правото върху тези дивиденди.

Финансови пасиви и инструменти на собствения капитал

Дружествата класифицират дългови инструменти и инструменти на собствен капитал или като финансови задължения или като собствен капитал в зависимост от същността и условията в договор със съответния контрагент относно тези инструменти.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в отчета по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията.

Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

Оценка на задължение за дългосрочни доходи на персонала

При определяне на сегашната стойност на дългосрочните задължения към персонала при пенсиониране са използвани изчисления на актюери, базирани на предположения за смъртност, темп на текучество на персонала, бъдещо ниво на работни заплати и дисконтов фактор, които предположения са преценени от ръководството като разумни и уместни за дружеството.

Обезценки на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година. Всички съмнителни вземания (вкл. преоформени чрез предоговаряне), които не са събрани в продължение на една година се третира като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

1.21 Свързани лица

Дружеството оповестява свързани лица :

“Каталанд” ЛТД – притежател на 100% от акциите на “Топлофикация – Плевен” ЕАД.

“Топлофикация-Русе” ЕАД – дъщерно предприятие. “Топлофикация-Плевен” ЕАД придоби 100% от капитала на “Топлофикация-Русе” ЕАД през 2013 год.

1.22 Събития, настъпили след датата на междинния финансов отчет

Събития след датата на баланса са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между датата на баланса и датата, на която финансовия финансов отчет е одобрен за публикуване.

Коригиращи са тези събития, които доказват условия, съществували на датата на финансовия финансов отчет.

Некоригиращи събития – са събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на междинния финансов отчет.

Групата коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след датата на баланса и осъвременява оповестяванията.

Групата не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да 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, предприятието 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.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие. Независимо от това Ръководството счита, че настъпилите след датата на изготвяне на годишния финансов отчет до датата на неговото одобряване съществени последващи събития биха могли да имат негативен ефект върху дейността на дружеството, а именно:

В началото на м.март 2020 г. в следствие на разпространение на новия коронавирус (COVID-19) в световен мащаб Световната здравна организация обяви и наличието на пандемия от коронавирус. В резултат на това се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. Ситуацията и предприетите мерки от държавните власти са изключително динамични. На този етап Ръководството на дружеството не е в състояние да направи адекватна и точна качествена и количествена оценка на потенциалното влияние на COVID-19 върху дейността и финансовото състояние на Дружеството. Въпреки това счита, че ефекта върху дейността ще бъде до известна степен негативен, като това до голяма степен зависи от настъпването на бъдещите събития и дейностите , които ще предприеме правителството във връзка с пандемията.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки , че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания

Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

1.Имоти ,машини, съоръжения и оборудване

Имоти, машини, съоръжения и оборудване								
	Земи	Сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други активи	Капитализирани разходи	Общо
Отчетна стойност								
Салдо към 31.12.2018г.	1 510	2 638		47 619	418	117	1 127	53 429
Постъпили				167			225	392
Излезли				(11)	(12)	(1)	(162)	(186)
Преценки признати в капитала								-
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.12.2019г.	1 510	2 638	-	47 775	406	116	1 190	53 635
Постъпили				108		2	8 881	8 991
Излезли				(31)			(128)	(159)
Преценки признати в капитала								-
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.12.2020г.	1 510	2 638	-	47 852	406	118	9 943	62 467
Амортизация								
Салдо към 31.12.2018г.		284		24 594	368	109		25 355
Постъпили		50		3 769	14	3		3 836
Излезли								-
Преценки признати в капитала								-
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.12.2019г.	-	334	-	28 363	382	112	-	29 191
Постъпили		50		3 587	10	2		3 649
Излезли				(31)				(31)
Преценки признати в капитала								-
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.12.2020г.	-	384	-	31 919	392	114	-	32 809
Балансова стойност								
Балансова стойност към 31.12.2019г.	1 510	2 304	-	19 412	24	4	1 190	24 444
Балансова стойност към 31.12.2020г.	1 510	2 254	-	15 933	14	4	9 943	29 658

1.а Дълготрайни нематериални активи

	Права	Програмни продукти	Други активи	Общо
Отчетна стойност				
Сaldo към 31.12.2018г.		246	-	246
Постъпили		19		19
Излезли		-21	-	(21)
Преоценки признати в капитал				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Сaldo към 31.12.2019г.	-	244	-	244
Постъпили		17		17
Излезли				-
Преоценки признати в капитал				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Сaldo към 31.12.2020г.	-	261	-	261
Амортизация				
Сaldo към 31.12.2018г.		198		198
Постъпили		11		11
Излезли		-21		(21)
Преоценки признати в капитал				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Сaldo към 31.12.2019г.	-	188	-	188
Постъпили		13		13
Излезли				-
Преоценки признати в капитал				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Сaldo към 31.12.2020г.	-	201	-	201
Балансова стойност				
Балансова стойност към 31.12.2019г.	-	56	-	56
Балансова стойност към 31.12.2020г.	-	60	-	60

2. Финансови активи нетекущи

Нетекущи финансови активи	31.12.2020 г.	31.12.2019г.
Дялове и участия	459	459
Финансови активи държани до падеж		
Финансови активи налични за продажба		
Вземания по предоставени кредити		
Вземания по лизингови договори		
Общо	459	459

Дялове и участия

Инвестиции в други предприятия				
Участия	31.12.2020 г.		31.12.2019г.	
	размер	стойност	размер	стойност
ОЗК		459		459
Общинска банка				
Общо		459		459

3. Нетекущи търговски и други вземания

Нетекущи вземания		
Вид	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето/	-	-
Вземания по продажби		
Вземания по предоставени аванси		
Други вземания		
Обезценка на вземания от свързани лица		
Вземания от продажби в /нето/	-	-
Вземания бруто		
Обезценка на търговски вземания		
Вземания по предоставени аванси /нето/	-	-
Вземания по предоставени аванси		
Обезценка на вземания по аванси		
Други дългосрочни вземания в т.ч. /нето/	35 022	40 908
Предплатени разходи		
Предоставени гаранции и депозити		
Други дългосрочни вземания	31 437	37 601
Активи по отсрочени данъци	3 585	3 307
.....		
Обезценка на други вземания		
Общо	35 022	40 908

4.Активи по отсрочени данъци

Временна разлика	31.12.2019 г.		31.12.2020 г.				31.12.2020 г.	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации						0	-	-
Обезценка	4 826	481	21 610	22	3 946	4	22 490	499
Компенсируми отпуски	426	42	43	4	31	3	438	43
Слаба капитализация	1 902	190	1 530	153			3 432	343
Загуба	27 858	2 786					27 858	2 786
Доходи физ. Лица	7	1	8	1	7	1	8	1
							-	-
Общо активи:	35 019	3 500	23 191	180	3 984	8	54 226	3 672
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв							-	-
Амортизации	1 891	193	1 061	106			1 891	87
							-	-
							-	-
Общо пасиви:	1 891	193	1 061	106	-	-	1 891	87
Отсрочени данъци	33 128	3 307	22 130	74	3 984	8	52 335	3 585

5. Акции в предприятия в група

Инвестиции в дъщерни предприятия-приложение №5				
Участия	31.12.2020 г.		31.12.2019г.	
	размер	стойност	размер	стойност
Топлофикация-Русе АД	100%	58 222	100%	58 222
Общо		58 222		58 222

6. Материални запаси

Материални запаси-приложение №6		
Вид	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Материали в т.ч. /нето/	2 416	2 473
Основни материали	399	447
Резервни части	1 039	1 043
Горива и смазочни материали	861	862
Спомагателни материали	23	22
Материали на отговорно пазене		
Материали собствено производство		
Други материали	94	99
.....		
.....		
.....		
Обезценка на материали		
Стоки /нето/	2	3
Стоки	2	3
Обезценка на стоки		
Продукция /нето/	-	-
Продукция		
Обезценка на продукция		
Незавършено производство /нето/	-	-
Незавършено производство		
Обезценка на незавършено произ-во		
Общо	2 418	2 476

7. Текущи търговски и други вземания

Текущи вземания-приложение №7		
Вид	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето	-	-
Вземания по продажби		
Вземания по предоставени аванси		
Вземания по дивиденди		
Други вземания		
Обезценка на вземания от свързани лица		
Вземания от продажби в /нето/	17 602	27 426
Вземания бруто	18 819	32 244
Обезценка на търговски вземания	(1 217)	(4 818)
Вземания по предоставени аванси /нето/	-	-
Вземания по предоставени аванси		
Обезценка на вземания по аванси		
Вземания по дивиденди /нето/		
Вземания по дивиденди		
Обезценка на вземания по дивиденди		
Вземания по съдебни спорове /нето/	-	-
Вземания по съдебни спорове		
Обезценка на вземания по съдебни спорове		
Вземания от социално осигуряване в т.ч.	-	-
Социално осигуряване		
Здравно осигуряване		
Други		
Други вземания в т.ч. /нето/	3 726	4 807
Вземания по липси и начети		
Вземания по рекламации		
Вземания по съдебни спорове	1 312	4 773
Предоставени гаранции и депозити		
Вземания по застраховане		
Други краткосрочни вземания	2 267	34
Вземания от бюджета	147	
Разчети по лихви		
Обезценка на други вземания		
Общо	21 328	32 233

8. Парични средства

Парични средства-приложение №8		
Вид	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Парични средства в брой в т.ч.	8	3
В лева	7	1
Във валута	1	2
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	92	219
В лева	91	216
Във валута	1	3
Парични еквиваленти		
Блокирани парични средства		
Краткосрочни депозити		
Общо	100	222

9. Основен капитал

Основен /записан/ капитал АД приложение №9							в лева	
Вид акции	31.12.2019г.			31.12.2020г.				
	Брой акции	Стойност	Номи	Брой акции	Брой	Номинал		
<i>Обикновени</i>								
Емитирани								
Изкупени и платени	19841689	19 841 689	100%	19 841 689	19 841 689	1		
Изкупени и неплатени								
Изкупени собствени								
Неизкупени								
<i>Привилегирани</i>								
Емитирани								
Изкупени и платени								
Изкупени и неплатени								
Изкупени собствени								
Неизкупени								
Общо:	19 841 689	-		19 841 689	-			
Основен /записан/ капитал АД								
Акционер	31.12.2019г.				31.12.2020г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
"Каталанд" ЛТД	19 841 689	19 841 689	19 841 689	100%	19 841 689	19 841 688	19 841 688	99,99%
Йордан В. Василев					1	1	1	0,01%
Общо:	19 841 689	19 841 689	19 841 689	100%	19 841 690	19 841 689	19 841 689	100%

10. Резерви

Резерви-приложение №10				
	Резерв от последващи оценки на активи	Общи резерви	Други резерви	Общо резерви
Резерви към 31.12.2018 год.	16157	1984	9145	27 286
Промяна в счетоводната политика				-
Ефект от отсрочени данъци				-
Преизчислени резерви към 31.12.2018г.	16 157	1 984	9 145	27 286
Увеличения от:	-	-	-	-
Разпределение на печалба				
Преоценка на активи				
Други				-
Намаления от:	-	-	(8)	(8)
Покриване на загуби			-	-
Преоценка на активи				-
Продажба на активи				-
Други			(8)	(8)
Резерви към 31.12.2019год.	16 157	1 984	9 137	27 278
Увеличения от:	-	-	-	-
Разпределение на печалба				-
Преоценка на активи				-
Други				-
Намаления от:	-	-	(3)	(3)
Покриване на загуби				-
Преоценка на активи				-
Продажба на активи				-
Други			(3)	(3)
Резерви към 31.12.2020 год.	16 157	1 984	9 134	27 275

11. Финансов резултат

Финансов резултат-приложение №11	
Финансов резултат	Стойност
Печалба към 31.12.2018 г.	6 791
Увеличения от:	-
Печалба за годината 2019	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Намаления от:	-
Разпределение на печалба в резерви	
Покриване на загуба	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Печалба към 31.12.2019 г	6 791
Увеличения от:	(67)
Печалба за годината към 31.12.2019г.	(67)
Описан преоценъчен резерв	
Намаления от:	-
Разпределение на печалба в резерви	
Покриване на загуба	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Печалба към 31.12.2020 г.	6 724
Загуба към 31.12.2018год.	(23 257)
Увеличения от:	(1 663)
Загуба за годината 2019	(1 663)
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Намаления от:	(34)
Покриване на загуби с резерви и печалби	
Описан преоценъчен резерв	(34)
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Загуба към 31.12.2019 год.	(24 954)
Увеличения от:	(6 353)
Загуба до 31.12.2020г.	(6 353)
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Намаления от:	(28)
Покриване на загуби с резерви и печалби	(25)
Описан преоценъчен резерв	(3)
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Загуба към 31.12.2020 год.	(31 335)
Финансов резултат към 31.12.2018год.	(16 466)
Финансов резултат към 31.12.2019год.	(18 163)
Финансов резултат към 31.12.2020г.од.	(24 611)

12. Нетекущи финансови пасиви

Нетекущи финансови пасиви - приложение №12		
Нетекущи финансови пасиви	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Задължения по облигационни заеми	3 500	3 500
Задължения по получени кредити	44 136	31 889
Задължения по лизингови договори		
Други финансови пасиви		
Общо	47 636	35 389
Кредити - дългосрочни		
Вид	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Задължения по кредити към свързани предприятия		
Задължения по кредити към финансови предприятия	44 136	31 889
Задължения по получени кредити от трети лица		
Общо	44 136	31 889
Лизинг - дългосрочни		
Вид	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Задължения по лизингови договори към свързани предприятия		
Задължения по лизингови договори	-	-
Общо	-	-
Други финансови пасиви - дългосрочни		
Вид	31.12.2020г.	31.12.2019г.
.....		
.....		
.....		
Общо	-	-

Получени заеми, без свързани предприятия				
Банка / Кредитор	Валута	Л. %	Падеж	Обезпечения / Гаранции
ИНВЕСТБАНК АД	EUR	3,45%	06.2027г	Ипотека недвижими имоти

13. Нетекущи търговски и други задължения

Нетекущи задължения-приложение №13		
Вид	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Задължения към свързани предприятия в т.ч	-	-
Задължения по доставки		
Задължения по получени аванси		
Други задължения		
Задължения по доставки		
Задължения по получени аванси		
Други дългосрочни задължения в т.ч.	13	23
Задължения по гаранции и депозити		
Други дългосрочни задължения	13	23
.....		
.....		
Общо	13	23

14. Текущи търговски и други задължения

Текущи задължения-приложение №14		
Вид	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Задължения към свързани предприятия в т.ч	-	-
Задължения по доставки		
Задължения по получени аванси		
Задължения по дивиденди		
Други задължения		
Задължения по доставки	15 238	29 536
Задължения по получени аванси		
Други краткосрочни задължения в т.ч.	60 700	63 848
Задължения по концесии		
Задължения по гаранции и депозити		
Задължения по застраховки		
Други краткосрочни задължения	60 700	63 848
.....		
.....		
Общо	75 938	93 384

15. Данъчни задължения

Данъци за възстановяване-Приложение №15

Вид	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Данък върху печалбата		
Данък върху добавената стойност	147	
Други данъци	-	
.....		
Общо	147	-

Данъчни задължения		
Вид	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Данък върху печалбата		
Данък върху добавената стойност		110
Данък върху доходите на физическите лица	58	57
Други в т.ч.фонд СЕС	316	378
.....		
Общо	374	545

16. Задължения към персонала

Задължения свързани с персонала-приложение№16		
Вид	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Задължения към персонала	189	182
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски		
Задължения към осигурителни предприятия	109	115
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски		
Общо	298	297

17. Провизии

Провизии-приложение №18		
Вид	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Провизии за правни задължения в т.ч.	502	495
Компенсиреми отпуски	73	106
Осигуровки към КО	14	20
Актюерско задължение	415	369
.....		
.....		
Провизии за конструктивни задължения в т.ч.	-	-
.....		
.....		
.....		
.....		
Общо	502	495

II. Отчет за приходи и разходи

18. Приходи от продажби

Приходи от продажби-приложение №18		
Вид приход	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Продажби на продукция в т.ч.	63 174	74 920
Продажби на електроенергия	48018	59448
Продажби на топлоенергия	15156	15472
Продажби на		
Продажби на		
Продажби на		
Продажби на стоки в т.ч.	11	17
Продажби от сладкарница	11	17
Продажби на други стоки		
Продажби на		
Продажби на		
Продажби на		
Продажби на услуги в т.ч.	540	879
Продажби на дялово разпределение	509	676
Продажби на емисии		160
Продажби на други услуги	31	43
Продажби на		
Продажби на		
Услуги по дългосрочни договори в т.ч.		
начислени на етап		
Други приходи в т.ч.	697	2 201
Приходи от глоби и неустойки	66	1 831
Продажби на ДМА		
Продажби на материали		
Продажби на хран. Продукти стол	30	34
Продажби - други	557	309
Наеми	44	27
Отписани задължения		
Общо	64 422	78 017

19. Финансови приходи

Финансови приходи-приложение №19		
Вид приход	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Приходи от участия		
Приходи от лихви в т.ч.	1 342	21
по заеми	783	21
по лизингови договори		
по депозити и сметки		
търговски вземания	559	
други		
От операции с финансови инструмент		
Положителни курсови разлики	6	141
Други финансови приходи	79	
Общо	1 427	162

Приходи от правителствени дарения-няма

20. Свързани лица- към 31.12.2020г. дружеството не отчита приходи и разходи със свързани лица.

21.Разходи по икономически елементи

Разходи за материали-приложение №21		
Вид разход	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Основни материали за производство	257	295
Спомагателни материали	26	26
Горивни и смазочни материали	30 005	46 116
Резервни части	644	630
Инструменти		
Работно облекло	9	10
Ел. енергия	593	602
Вода	689	736
Офис материали и консумативи		
Други материали	31	47
Възстановена обезценка на материали		
Охрана на труда и хигиена	27	48
.....		
.....		
.....		
.....		
Общо	32 281	48 510

22 . Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги-приложение №22		
Вид разход	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Подизпълнители	9 040	412
Наеми	-	
Ремонти	337	526
5% такса в/у сг-ста на продадена ел.енергия	2 342	2 914
Съобщителни услуги	42	49
Консултански и други договори	69	274
Граждански договори и хонорари	95	89
Застраховки	321	372
Данъци и такси	97	98
Охрана	115	95
Абонаменти	34	40
Други разходи за външни услуги	719	358
Такси дялово разпределение	574	560
Такси по лицензиите	51	45
Проверка уреди	68	69
Небаланс на ел.енергия	1 185	166
Съдебни разноски	262	665
Общо	15 351	6 732

23. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации-приложение №23		
Вид разход	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Разходи за амортизации на производствени	3 640	3 819
дълготрайни материални активи	3 630	3 811
дълготрайни нематериални активи	10	8
Разходи за амортизации на административни	23	28
дълготрайни материални активи	20	25
дълготрайни нематериални активи	3	3
Общо	3 663	3 847

24. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за заплати и осигуровки-приложение №24		
Разходи за:	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	3 877	3 882
производствен персонал	2 827	2 788
административен персонал	1 050	1 094
Разходи за осигуровки на в т.ч.	684	701
производствен персонал	563	580
административен персонал	121	121
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски		
Общо	4 561	4 583

25. Други разходи

Други разходи-приложение №25		
Вид разход	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Разходи за командировки	12	29
Разходи представителни	9	56
Разходи за брак		1
Разходи за предпазна храна	153	155
Разходи за трудова медицина		
Разходи за глоби и неустойки		
Разходи за лихви по търговски сделки	1 225	2 802
Разходи за лихви по държавни вземания	57	13
Обезценка	216	4 715
Разходи за алтернативни данъци	7	13
Други разходи	22	21
Отписани вземания	82	74
ДПО	65	66
Акциз	31	34
Емисии парникови газове	11 833	6 832
Охрана на труда	2	3
Общо	13 714	14 814

26. Балансова стойност на продадени активи, изменения на запаси от продукция, капитализирани разходи и други

Корективни суми-приложение №26		
Вид разход	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Балансова стойност на продадени активи /нет/	10	14
Балансова стойност на продадени активи	10	14
Възстановена обезценка на стоки		
Изменение на запасите от продукция /нето/		
Изменение на запасите от продукция		
Възстановена обезценка на продукция		
Капитализирани разходи за активи	(166)	(90)
Други суми с корективен характер		
Общо	(156)	(76)

27. Финансови разходи

Финансови разходи-приложение №27		
Вид разход	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Разходи за лихви в т.ч.		
по заеми	1 442	277
по лизингови договори		
по депозити и сметки		
търговски вземания	1 430	1 156
други		
От операции с финансови инструменти		
Отрицателни курсови разлики	49	178
Други финансови приходи	145	750
Общо	3 066	2 361

28. Разходи за данъци

Разходи за данъци-приложение №28		
Вид разход	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Данъци от печалбата		
Други	-278	-929
Общо	(278)	(929)

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10% , която се очаква да е валидна при обратното проявление.

За изчисляване на размера на отсрочените данъци е приложена ставка 10% поради липса на надеждна информация за предстоящи промени на данъчните ставки за корпоративния данък.

РИСКОВЕ И НЕСИГУРНОСТИ / чл.100о1, ал.5 от ЗППЦК /

Рисковете, свързани с развитието на „ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЛЕВЕН“ ЕАД, 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, и се разделят на секторни и индивидуални.

СИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

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

Макроикономически риск

Това е рискът от макроикономически сътресения, които се измерват с реализирания икономически растеж, увеличаване/намаление 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 и от международните институции и рейтинговите агенции, са: стабилизирането на финансовата система, ниският размер на външния дълг спрямо БВП, подобрената платежоспособност, възстановяването на потреблението и износа, и др.

В началото на м.март 2020 г. в следствие на разпространение на новия коронавирус (COVID-19) в световен мащаб Световната здравна организация обяви и наличието на пандемия от коронавирус. В резултат на това се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. Ситуацията и предприетите мерки от държавните власти са изключително динамични. На този етап Ръководството на дружеството не е в състояние да направи адекватна и точна качествена и количествена оценка на потенциалното влияние на COVID-19 върху дейността и финансовото състояние на Дружеството. Въпреки това счита, че ефекта върху дейността ще бъде до известна степен негативен, като това до голяма степен зависи от настъпването на бъдещите събития и дейностите, които ще предприеме правителството във връзка с пандемията.

Риск, свързан с безработицата

Евентуално увеличение на нивото на безработицата в страната би се отразило негативно върху разполагаемите доходи на населението. Макар че комуналните услуги са един от секторите на икономиката, които се влияят най-слабо от състоянието на икономиката, повишението на безработицата и спада на доходите могат да доведат до това повече индивидуални абонати да се окажат от услугите на Дружеството или да забавят плащания по своите сметки, което от своя страна ще влоши събираемостта на вземанията на „Топлофикация - Плевен“ ЕАД.

Валутен риск

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 1997 г. с цел ограничаване на паричното предлагане, като първоначално курсът на лева е фиксиран към германската марка и след това към единната европейска валута. Поддържането на системата на валутен борд се счита за един от съществените елементи на провежданата икономическа реформа и изисква продължаваща политическа подкрепа за водената стабилизационна политика. Поддържането на валутния борд доведе до значително намаляване на инфлацията, подпомогна постигането на устойчив растеж на БВП и редуцирането на бюджетния дефицит. Предвид широкия обществено-политически консенсус и предприетата политика на централната банка, очакванията са за запазване на паричния съвет до приемането на страната в единния валутен съюз. 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.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища, при които емитентът, както и останалите икономически субекти финансират своята дейност, да се увеличат и в резултат на това нетните печалби и рентабилността им да намалее. 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. През последните години лихвените нива в страната са отбелязват устойчиво понижение, като се очаква присъединяването на страната ни към еврозоната в бъдеще да окаже допълнително положително влияние върху запазването на стабилността на лихвените равнища в България.

НЕСИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

Тук са включени рисковете, свързани с определен сектор, сегмент или индивидуална компания. Несистематични са: бизнес рискът, специфичният фирмен риск, финансовият или кредитен риск и оперативният 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 - Плевен“ ЕАД е топлоенергетиката, електроенергетиката и топло- и електропроизводството. За тази индустрия е характерна по-малка цикличност в сравнение с други отрасли на икономиката. Въпреки това на сектора се отразява промяната в покупателната способност на населението, която може да се понижи с настъпването на нова икономическа криза. Извършващото се реструктуриране на икономиката през последните години, повишението на енергийната ефективност и икономическите кризи доведоха до тенденция за намаляване на потреблението на

електроенергия. Мерките за енергоспестяване, както и санирането на апартаментите на все повече домакинства допринасят за намалението на използваната топлоенергия.

През последните години компанията се опитва да намали производствените си разходи като модернизира основните производствени мощности и оборудване с цел постигане на по-добра ефективност на производството на топло и електро-енергия, както и с цел опазване на околната среда чрез по-екологично производство, което също ще спомогне за увеличаване на рентабилността.

Бизнес рискът 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 природния газ, който представлява около 80% от себестойността на продукцията; 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 - Плевен“ ЕАД, се характеризира с относителна постоянност. Въпреки конкуренцията в сектора, „Топлофикация - Плевен“ ЕАД се стреми да запазва и да увеличава квотата за производство, която се предоставя на крайните снабдители за задоволяване на потребностите от топло и електроенергия в страната.

Оперативен риск

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

Пропуски при изпълнението на поетите ангажименти могат да доведат до забавяне или неизпълнение на договорни ангажименти, което да предизвика съдебни дела и значителни непредвидени разходи за Дружеството. От друга страна, трудови инциденти, възникнали в хода на дейността на Дружеството биха могли да доведат до временно преустановяване на дейността, щети по имуществото и нараняване на персонала. Последното също би могло да доведе до съдебни дела и санкции от регулаторните органи. По тази причина Топлофикация – Плевен ЕАД е приело процедури за безопасност на труда, както и стандартни оперативни процедури за определени видове дейности, които да гарантират безопасността на служителите.

Екологичен риск

Екологичният риск се свързва с вероятността от събития , имащи неблагоприятни последици върху природната среда и предизвикано негативно въздействие на стопанската и друга дейност, извънредни събития от природен и техногенен характер.

Екологичната безопасност се определя най- вече от вътрешните свойства протичащи в едно дружество – устойчивост, надеждност, способност и авторегулация.

Тенденциите в сектор енергетика са насочени към по-ефикасно изразходване на продукцията на топлофикационните дружества,като се инвестира в модерно и съвременно оборудване и същевременно се спазват общоприетите международни екологични практики и стандарти.

Във връзка с това “ТОПЛОФИКАЦИЯ – ПЛЕВЕН” ЕАД развива своята дейност, съобразявайки се с изискванията и правилата за опазване на околната среда. Основен принцип на дружеството е екологична отговорност към заобикалящата среда и населението.

Дата: 29.03.2021 год.

СЪСТАВИТЕЛ:

СИМЕОН НИКОЛАЕВ ЧОРБАДЖИЕВ



РЪКОВОДИТЕЛ:

инж. ЙОРДАН ВАСИЛЕВ ВАСИЛЕВ

