



СТОЛИЧНА ОБЩИНА
СТОЛИЧЕН ОБЩИНСКИ СЪВЕТ

1000 София, ул. Московска № 33, Тел. 93 77 591, Факс 98 70 855, e-mail: info@sofiacouncil.bg, http://www.sofiacouncil.bg

Изх. №

ДО
Г-Н ГЕОРГИ ГЕОРГИЕВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА
СТОЛИЧНИЯ ОБЩИНСКИ СЪВЕТ



ДОКЛАД
ОТ
ОТ НИКОЛАЙ СТОЙНЕВ – ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИК И
ПРОШКО ПРОШКОВ - ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИК

Относно: Приемане годишният финансов отчет за 2021 година на „Топлофикация София“ ЕАД, освобождаване от отговорност на наздорния и управителния съвети, разпределение на печалбата по годишният финансов отчет за 2021 г. и попълване на фонд „Резервен“ и определяне на регистриран одитор за извършване одиторски контрол и заверка на годишните финансови отчети за 2022 г. и 2023 г. на „Топлофикация София“ ЕАД.

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ГЕОРГИЕВ,

С писмо рег. № СФИ22-ТД26-167/178/08.12.2022 г. изпълнителният директор и председателя на Управителния съвет на „Топлофикация София“ ЕАД изпращат на Столична община годишния финансов отчет на дружеството за 2021 г., заверен от регистриран одитор. Същият, както и годишният доклад за дейността на Одитния комитет на „Топлофикация София“ ЕАД, рег. № СФИ22-ТД26-210/10.05.2022 г., са предоставени на Столичен общински съвет на електронен носител с писмо рег. № СФИ22-ТД26-167/180/13.12.2022 г.

Въз основа на представения годишен финансов отчет на „Топлофикация София“ ЕАД за 2021 г. и доклада на одитора, предлагаме на Вашето внимание следната обобщена информация:

„Топлофикация София“ ЕАД е създадено като общинско предприятие през 1957 г., а през 1992 г. е регистрирано в СГС като еднолично акционерно дружество със 100% общинско имущество. През 2002 г. собствеността е променена от 100% общинска на 58,20% общинска и 41,80% държавна. От 29.01.2009 г. едноличен собственик на дружеството е държавата, а от 22.12.2010 г. - Столична община. Дейността на „Топлофикация София“ ЕАД е свързана с производство и пренос на топлинна

енергия, производство на електрическа енергия и други дейности, обслужващи основните.

Капитал

Към 31.12.2021 г. “Топлофикация София” ЕАД е със записан капитал 107 649 хил.лв. Собственият капитал на дружеството е 701 428 хил.лв. и съдържа резерви, загуба от минали години, в размер на 738 567 хил.лв., и текуща печалба от 304 214 хил.лв.

Нетекучи (дълготрайни) активи

Към края на отчетния период дружеството разполага с дълготрайни материални активи по балансова стойност, в размер на 1 185 910 хил.лв. и нематериални активи, с балансова стойност в размер на 594 909 хил.лв. През годината дружеството е придобило ДМА за 4 471 хил. лв. и ДНМА за 9 168 хил.лв. със собствени средства и ДНМА за 585 830 хил. лв. от други източници (сервитути). Отписани поради брак са активи с отчетна стойност 431 хил. лв. и балансова стойност 415 хил. лв.

Към 31.12.2021 год. “Топлофикация София” ЕАД отчита дългосрочни финансови активи за 665 хил.лв., под формата на акционерно участие в капитала на : “Общинска банка” АД – 6 260 лв. (626 бр. акции с номинал от 10 лв. всяка) и ЗАД “ОЗК – Застраховане” АД – 658 930 лв. (658 930 бр. акции с номинал от 1,00 лв. всяка).

Основни показатели от дейността

Основните показатели на “Топлофикация София” ЕАД за отчетния период, съпоставени с предходния, са следните:

ПОКАЗАТЕЛИ	2021 г. хил.лв.	2020 г. хил.лв.
1. Приходи общо	1 287 037	439 315
2. Разходи общо	968 469	508 712
3. Печалба (загуба) от продължаващи дейности	304 214	-67 158
4. Парични средства	11 964	5 032
5. Вземания	270 306	208 784
6. Задължения	1 339 417	950 260
7. Безвъзмездни средства по програми (нетекучи)	46 777	49 156
8. Безвъзмездни средства по програми (текущи)	3 671	4 045

През 2021 г. приходите на “Топлофикация София” ЕАД се формират основно от продадена електрическа и топлинна енергия (49,30%), приходи от придобити активи (45,52%) и други приходи (глоби и неустойки, редуцирани емисии, услуги и други). Приходите за 2021 г. са на стойност 1 287 037 хил.лв. и са с 192,97 % повече спрямо предходната година. Произведената електрическа енергия през 2021 г. е в размер на 1 149 509 МВтч, което е със 189 918 МВтч или 19,8% повече спрямо 2020 г. Изнесената електрическа енергия към електропреносната и електроразпределителната мрежа за 2021 г. е 963 430 МВтч или 23,4% повече спрямо същия период на 2020 г. Консумираната електрическа енергия за собствени нужди в двете топлоелектрически централи и технологичният разход за трансформация на електрическа енергия през годината е 186 078 МВтч, или 16,2 %, от общото количество произведена електрическа енергия.

Произведени са и 4 968 168 МВтч топлинна енергия, с топлоносител гореща вода, за отопление и битово горещо водоснабдяване, което е с 6,6 % повече от предходната година и се дължи на климатичния фактор – по-ранно започване на отоплителния сезон. Общите транспортни разходи при преноса през топлопреносната мрежа за

2021 г. възлизат на 933 591 МВтч. Транспортните разходи от изтичане (*пробиви в топлопреносната мрежа*) са 262 816 МВтч, а тези от топлоотдаване са 670 775 МВтч или общо 19,14% спрямо отпуснатата топлинна енергия. Относителният им дял намалява спрямо 2020 г. с 0,11 процентни пункта.

С цел постигане на представяне във финансовия отчет, даващо по-уместна информация за ефекта от операции и други събития или условия върху финансовото състояние на “Топлофикация София” ЕАД, някои от елементите са представени от дружеството по различен начин в сравнение с финансовия отчет за 2020 г. Промяната се отнася до следните позиции в Отчета за финансовото състояние, Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и Отчета за паричните потоци, както следва:

Към 31.12.2021 год. дружеството отчита приходи от продажба на продукцията в размер на 634 499 хил. лв., спрямо 401 852 хил.лв. за 2020 г., или увеличение с 57,9%. Приходите от продажба на електрическа енергия през 2021 г. са в размер на 284 492 хил.лв., спрямо 118 749 хил.лв. през 2020 г., или увеличение със 139,6%. Положителният ефект е постигнат в резултат, както на по-високите продажби, така и на постигнатата по-висока борсова цена спрямо миналогодишната. Приходите от продажба на топлинна енергия са в размер на 350 007 хил.лв., спрямо 283 103 хил.лв. през 2020 г., или 23,6% повече. Увеличението се дължи основно на по-големите продажби и по-високата средна цена през годината, а също така и на ретроактивното прилагане на цените на топлинна енергия през 2020 г., изразено в намаление на приходите от продажба на топлоенергия с 31 946 хил. лв. Значителното увеличение спрямо предходния период на „приходи от финансиране“ (641,6%) се дължи на получената за м. декември 2021 г. компенсация за високите цени на природния газ в размер на 29 745 хил. лв., съгласно Решение на Министерски съвет № 31 от 25.01.2022 г. Приходите от дялово разпределение са 10 291 хил.лв., спрямо 9 920 хил.лв. през 2020 г., или увеличение с 3,7%.

През 2021 г., в резултат на извършен анализ на разполагаемите активи на Дружеството и след консултации с вътрешни и външни експерти в областта, “Топлофикация София” ЕАД взема решение да признае като нематериални активи с неограничен полезен живот – сервитути, във връзка с изградената топлопреносна мрежа, в размер на 585 830 хил. лв. и да отчете приход в същия размер през 2021 г.

Видно от отчета на дружеството, за доказване на правото на собственост на дружеството върху сервитутните вещни права е извършен правен анализ, обективиран в правни становища, включващи анализ на същността на сервитутните права, срокове за ползване, начин на придобиване, права на получателя им, възможни начини на разпореждане с тях от страна на ползвателя им, законова рамка по отношение начина на придобиване на сервитутните права, необходими процедури и документи по отношение на вече изградените и въвеждането на нови съоръжения. Становището на “Топлофикация София” ЕАД е, че сервитутните права на дружеството възникват по силата на закон, без да е изискуемо заплащане към трети страни, както и няма ограничаващи условия за придобиването им при влизането в сила на съответните законови разпоредби. Отчитайки, че сервитутите са безсрочни права, същите са третираны като активи с неограничен полезен живот. Към датата на изготвяне на доклада за дейността, “Топлофикация София” ЕАД е сформирало специализирана работна група за пълно техническо и документално обезпечаване на признатите нематериални активи.

Стойността на сервитутите, при първоначално признаване е определена въз основа на оценка от независим лицензиран оценител при прилагане на метода на пазарните

сравнения, свързан с редица значими преценки и допускания, чийто диапазон на изменение би могло да окаже значимо влияние върху справедливата им стойност. „Топлофикация София“ ЕАД е възприело политика на последващо оценяване на сервитутите по преоценена стойност, въпреки липсата на активен пазар.

В резултат на гореописаното, в отчета към 31.12.2021 г., сервитутните права на „Топлофикация София“ ЕАД са признати в Нетекущи нематериални активи в Отчета за финансовото състояние и като „Приходи от придобити активи“ в Отчета за всеобхватния доход. Признаването на правото на собственост върху сервитутните вещни права в годишния финансов отчет на „Топлофикация София“ ЕАД за 2021 г., е предпоставка за изразяване на квалифицирано мнение в доклада на независимия одитор. Същото ще бъде подробно изложено по-долу в настоящия доклад.

Разходите за 2021 г. са на стойност 968 469 хил.лв. и са с 90,38 % повече спрямо предходната година, което основно се дължи на увеличените разходи за природен газ (486 571 хил. лв. за 2021 г., при 216 658 хил. лв. за 2020 г., или увеличение с 124,58%), вследствие на по-високите регулирани цени на природния газ, утвърдени през 2021 г., спрямо 2020 г. За значителната разлика допринася и приетият на 14.04.2020 г. Закон за допълнение на Закона за енергетиката, във връзка с ретроактивното прилагане на по-ниски цени на синьото гориво, в резултат на което разходите за природен газ към 31.12.2020 г. намаляват с 48 091 хил. лв.

През 2021 г. основното гориво за производство е природният газ, с дял над 50% от общите разходи.

Ръстът на „други разходи“ спрямо 2020 г. се дължи основно на по-високите разходи за закупуване на квоти за емисии парникови газове, които са в размер на 227 944 хил. лв. или със 148 786 хил. лв. (+188%) повече спрямо тези през 2020 г., както и на по-голямото количество квоти, необходимо за закупуване, в резултат на изчерпаните безплатни квоти по Европейската схема за търговия с емисии. Към 31.12.2021 г. е отчетен и разход в размер на 21 212 хил. лв., който се отнася за закупени квоти за 2020 г., в резултат на по-висока цена на покупка спрямо тази, на която е провизиран разходът в отчета за 2020 г.

Балансовата стойност на вземанията в актива на баланса на Дружеството към 31.12.2021 г. е 270 306 хил. лв. Най-голям дял от тях са търговските и съдебните вземания, които са в нетен размер на 224 268 хил. лв. и бележат увеличение спрямо 2020 г. с 16 275 хил. лв. Основната причина за увеличението спрямо предходния период са текущи вземания от продажби на електрическа енергия на енергийната борса, които с оглед големия ръст на цените са в значително по-голям размер, както и непогасени премии от фонд СЕС за декември 2021 г., които не са просрочени и са изплатени към датата на съставяне на отчета.

Отчитането на други вземания в размер на 32 746 хил. лв. и данъчни вземания в размер на 13 292 хил. лв. към 31.12.2021 г. се дължи основно на определената с Решение на Министерски съвет №31 от 25.01.2022 г. държавна компенсация за високите цени на природния газ за м. декември 2021 г. в размер на 29 745 хил. лв., както и на акумулирания ДДС за възстановяване към края на годината в резултат на увеличената стойност на фактурирания природен газ. Към датата на съставяне на отчета посочените вземания са усвоени.

През годината в дружеството са постъпили парични средства в размер на 739 820 хил. лв., от които 401 917 хил. лв. - от продажба на топлинна енергия.

Пасивите на дружеството към 31.12.2021 г. са в размер на 1 339 417 хил.лв., спрямо 950 260 хил. лв. за 2020 г., или увеличение с 40,95%. Най-голям относителен дял имат задълженията по получени заеми – 930 558 хил.лв. или 66,95 % от общите

задължения. Значително са увеличени и задълженията за покупка на въглеродни емисии – от 56 055 хил. лв. през 2020 г. на 206 731 хил. лв. през 2021 г., или с 268.80%. Дружеството приключва годината с печалба от продължаващи дейности 304 214 хил.лв., при загуба от продължаващи дейности 67 158 хил.лв. през предходния период.

Във връзка с предприети действия за принудително събиране на дължими суми срещу неизрядни клиенти на компанията, за периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г., „Топлофикация София“ ЕАД е завело в съответния надлежен съд общо 11 183 броя съдебни дела, от които 7 599 броя, образувани заявления за издаване на заповеди за изпълнение, 2 586 броя дела, образувани по общия исков ред, предвиден в ГПК и 998 броя дела, по които е депозиран осъдителен иск. За периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г. срещу „Топлофикация София“ ЕАД са заведени 481 броя съдебни дела, а за същия период дружеството е завело 7 899 броя изпълнителни дела при съдия изпълнител.

През 2021 г. в полза на „Топлофикация София“ ЕАД е приключило административното дело, което дружеството е завело срещу КЕВР, във връзка с определянето на цените на топлинната и електрическата енергия от ВЕКП, от 01.07.2019 г. В резултат на съдебното решение, на 06.12.2021 г. КЕВР публикува Решение Ц-42 / 06.12.2021 за утвърждаване на цени на „Топлофикация София“ ЕАД за периода 01.07.2019 г. – 31.03.2020 г., с което Комисията изпълнява задължителните указания по тълкуването и прилагането на Закона на енергетиката, дадени с влязло в сила Решение № 2547 от 15.05.2020 г. на Административен съд - София град. В решението си, за посочения период, КЕВР коригира ценообразуващите елементи, в резултат на което премията по чл. 33а от Закона за енергетиката за дружеството е коригирана от 109,35 лв/МВтч на 136,83 лв/МВтч. С постановеното от КЕВР решение за Фонд „Сигурност на електроенергийната система“ е възникнало задължение към „Топлофикация София“ ЕАД в размер на 19 178 хил. лв., като след удържания данък в размер на 5% на дружеството са изплатени 18 219 хил. лв.

Инвестиционната програма за 2021 г. е на обща стойност от 57 201 хил. лева. Изпълнението към края на годината е в размер на 48 048 хил. лева, от които привлеченият капитал е 6 731 хил. лева. Общото изпълнение на програмата е 84%.

Дружеството отчита изпълнение на инвестиционната програма за 2021 г. с приоритетни дейности, като част от проектите ще бъдат продължени и през 2022 година:

- Проект за цялостна модернизация на „Топлофикация София“ ЕАД, включващ План за надграждане, капитален ремонт и капитализация на дружеството;
- Модернизация на ТГ 3 с нова противоналегателна турбина в ТЕЦ „София Изток“;
- „Инсталация за комбинирано производство на енергия в София с оползотворяване на RDF отпадък“;
- Развитие на топлопреносната мрежа и присъединяване на нови клиенти през 2021 г.;
- Мониторинг система за дистанционен контрол на абонатни станции (SCADA);
- Подмяна на битовите абонатни станции;
- Мониторинг система за локализиране на пробиви по топлопреносната мрежа;

- Мероприятия по подмяна на участъци от ТПМ от Инвестиционната програма за 2021 г.

Ремонтната програма за 2021 г. е на обща стойност 5 289 хил. лева. Изпълнението към 31.12.2021 г. е на обща стойност 4 580 хил. лева, което представлява 87% от планираните разходи за ремонт за 2021 г. Голяма част от планираните ремонтни дейности, включително на основни енергийни съоръжения са изпълнени със собствени средства.

През 2021 г. между Столична община и Американската агенция за търговия и развитие (USTDA) е сключено Споразумение за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ, с което се финансира разработването на цялостен План за надграждане, капитален ремонт и капитализация на „Топлофикация София“ ЕАД. Изготвянето на плана се извършва от американската консултантска компания Black&Veatch, с подкрепата на Green Energy Advisors LLC и Marathon Capital LLC. В Плана за модернизация на дружеството са включени три основни направления: изграждане на нова когенерационна централа и надграждания за съществуващите централи; надграждане на разпределителната мрежа и изграждане на нови котли и намаляване на емисиите и подобряване на съществуващите котли.

Средносписъчният брой на наетите по трудов договор лица е 2 247.

Основните финансови показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ на дружеството за 2021 г., съпоставени с 2020 г., са:

ПОКАЗАТЕЛИ	2021 г. К	2020 г. К
К на финансова автономност - (собствен капитал / дългосрочни + краткосрочни пасиви). Финансова автономност - установява финансова независимост от кредитори - съществуващите задължения са достатъчно обезпечени с имуществото на дружеството при стойност на коефициента над единица.	0,5237	0,2139
К на обща ликвидност - (краткотрайни активи / краткосрочни задължения). Ликвидност - измерва краткосрочната платежоспособност на дружеството - висока степен на финансова стабилност при стойност на коефициента над единица.	0,7232	1,1424
К на рентабилност на приходите - (счетоводна печалба (загуба) / общите приходи). Рентабилност на приходите - отразява потенциала на дружеството да получава доходи и измерва печалбата на всеки 1 лв. продажби - управлението на дружеството е по-ефективно при по-висока стойност на коефициента.	0,2475	(0,1580)
К на ефективност на приходите - (общо разходи / общо приходи). Ефективност на приходите - характеризира равнището на икономическа полезност и показва колко разходи са направени на единица приход - добра оценка при коефициент по-малък от единица.	0,7525	1,1580

„Топлофикация София“ ЕАД е финансово зависимо от кредитори, като съществуващите задължения не са достатъчно обезпечени с имуществото на дружеството. Съществува риск за краткосрочната платежоспособност. През 2021 г. срещу 1 лв. приходи дружеството е направило разходи за 0,75 лв. и е реализирало 0,25 лв. печалба.

Одиторско мнение

Докладът се издава в два оригинални екземпляра – един за класиране в УАСО и един за адресата, който не е участник в СЕОС. Приложенията към доклада се предават на хартиен носител.

Годишният финансов отчет е заверен от експерт-счетоводител. За 2021 г. дружеството се одитира от "Грант Торнтон" ООД. В доклада си одиторът удостоверява, че с изключение на възможния ефект от въпросите, описани в раздела "База за изразяване на квалифицирано мнение", финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на "Топлофикация София" ЕАД към 31.12.2021 г., финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО).

Одиторът изразява квалифицирано мнение по следните въпроси:

1. Дружеството е признало нематериални активи с неограничен полезен живот – сервитути, във връзка с изградената топлопреносна мрежа, и е отчетло приход в размер на 585 830 хил. лв. през 2021 г., свързан с тяхното първоначално признаване. Стойността им е определена въз основа на оценка от независим лицензиран оценител при прилагане на редица значими преценки и допускания, чиито диапазон на изменение би могъл да окаже значимо влияние върху справедливата им стойност. Дружеството е възприело политика на последващо оценяване на сервитутите по преоценена стойност, въпреки липсата на активен пазар. "Топлофикация София" ЕАД е сформирало специализирана работна група за пълно техническо и документално обезпечаване на признатите нематериални активи. Одиторът не е бил в състояние да събере достатъчни и уместни одиторски доказателства, признаването на приход през текущия период, включително по отношение на техническите параметри на отчетените активи, както и по отношение на параметрите, допусканията и преценките, позволяващи обоснована верификация на определената стойност при първоначално признаване, както и обосноваността на възприетата политика за последващо оценяване и съответно дали са необходими и в какъв размер някакви корекции по отношение на балансовата стойност на нематериалните активи в Отчета за финансовото състояние, включително в контекста на определяне на възстановима стойност към 31 декември 2021 г. и респективно в резултатите от дейността в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за 2021 г.;

2. Одиторът не е присъствал на годишната инвентаризация на материални запаси за годината, завършила на 31.12.2021 г., тъй като тази дата предхожда датата, на която е назначен одитора. По тази причина одиторът не е бил в състояние да се убеди в разумна степен на сигурност, чрез прилагането на алтернативни одиторски процедури, относно наличността на материални запаси с балансова стойност 25 854 хил. лв. към 31.12.2021 г. и съответно, дали са необходими и в какъв размер корекции по отношение на представеното крайно салдо на материалните запаси в Отчета за финансовото състояние за 2021 г. и респективно в резултатите от дейността в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за 2021 г.

Одиторът изразява становище, че информацията, включена в доклада за дейността на дружеството за финансовата година, съответства на финансовия отчет и на приложимите законови изисквания. Нефинансовата декларация е представена и изготвена в съответствие с изискваната на Закона за счетоводството.

С писмо рег. № СФИ23-ТД26-94(53)/11.04.2023 г. Председателят на Одитния комитет на "Топлофикация София" ЕАД, на основание чл. 108, ал. 1, т. 6 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), предлага на общото събрание на акционерите на дружеството възлагане на одиторски ангажимент, като за изпълнител на услугата бъде избран ДЗЗД „ОДИТ Топлофикация“ с участници одиторски дружества „ГРАНТ ТОРНТОН“ ООД и „Ейч Ел Би България“ ООД, вписани под № 032 и № 017 в регистъра на регистрираните одитори – одиторски дружества в Република България. Предложението на Одитния комитет на "Топлофикация София" ЕАД е съобразно

проведена от дружеството обществена поръчка, публикувана в Регистъра на обществените поръчки на АОП с уникален номер 00277-2023-0009.

Съгласно чл. 7, ал. 1 на ЗНФО финансов одит се извършва от регистрирани одитори. Регистрирани одитори по смисъла на закона са физически лица или одиторски дружества, вписани в регистъра по чл. 20, които имат право да подписват одиторски доклади с мнение върху финансови отчети.

Съгласно Насоките за изпълнение на съвместен одит, издадени от Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, „съвместен одит“ е ангажимент за задължителен финансов одит, при който двама или повече регистрирани одитори – физически лица и/или одиторски дружества, са поели ангажимент за одит на финансов отчет на предприятие чрез поделена работа и съвместно да издадат одиторски доклад върху този отчет, като носят солидарна отговорност за изразеното одиторско мнение. В тази връзка предлагаме Столичен общински съвет да определи „ГРАНТ ТОРНТОН“ ООД - одиторско дружество с регистрация в ИДЕС № 032 и „Ейч Ел Би България“ ООД - одиторско дружество с регистрация в ИДЕС № 017, за извършване на съвместен одиторски контрол и съвместна заверка на годишните финансови отчети за 2022 г. и 2023 г. на „Топлофикация София“ ЕАД.

Във връзка с изложеното, предлагаме Столичен общински съвет на основание чл. 221, т. 6, т.7 и т. 10 и чл. 248 от Търговския закон, чл. 37, ал. 1, т. 3 от Закона за счетоводството, чл. 4, т. 1, от Закона за независимия финансов одит, чл. 23, ал. 1, т. 6 и т. 7 от Наредбата за реда за учредяване и упражняване на правата на общината в публични предприятия и търговски дружества с общинско участие в капитала и чл. 21, ал. 1, т.23 и ал. 2 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, да вземе решение, съгласно приложения проект.

ПРИЛОЖЕНИЯ:

1. Доклад на независимия одитор за 2021 г. - „ГРАНТ ТОРНТОН“ ООД;
2. Отчет за финансовото състояние на „Топлофикация София“ ЕАД за 2021 г.;
3. Отчети за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на „Топлофикация София“ ЕАД за 2021 г.;
4. Писмо рег. № СФИ23-ГД26-94(53)/11.04.2023 г.;
5. Проект на Решение.

С уважение:

НИКОЛАЙ СТОЙНЕВ:
ОБЩНСКИ СЪВЕТНИК

.....

ПРОШКО ПРОШКОВ:
ОБЩНСКИ СЪВЕТНИК

.....



СТОЛИЧНА ОБЩИНА
СТОЛИЧЕН ОБЩИНСКИ СЪВЕТ

1000 София, вл. Московска № 33. Тел. 93 77 591. e-mail: info@sofiacouncil.bg.

ПРОЕКТ!

РЕШЕНИЕ №

НА СТОЛИЧНИЯ ОБЩИНСКИ СЪВЕТ

от 2023 год.

За: Приемане годишният финансов отчет за 2021 година на „Топлофикация София“ ЕАД, освобождаване от отговорност на надзорният и управителният съвети, разпределение на печалбата по годишният финансов отчет за 2021 г. и попълване на фонд „Резервен“ и определяне на регистриран одитор за извършване одиторски контрол и заверка на годишния финансов отчет за 2022 г. и 2023 г. на „Топлофикация София“ ЕАД.

На основание чл. 221, т. 6, т.7 и т. 10 и чл. 248 от Търговския закон, чл. 37, ал. 1, т. 3 от Закона за счетоводството, чл. 4, т. 1, от Закона за независимия финансов одит, чл. 23, ал. 1, т. 6 и т. 7 от Наредбата за реда за учредяване и упражняване на правата на общината в публични предприятия и търговски дружества с общинско участие в капитала и чл. 21, ал. 1, т.23 и ал. 2 от Закона за местното самоуправление и местната администрация

СТОЛИЧЕН ОБЩИНСКИ СЪВЕТ

РЕШИ:

1. Приема заверения от регистриран одитор Годишен финансов отчет на „Топлофикация София“ ЕАД за 2021 г.;
2. Освобождава от отговорност за 2021 г. членовете на Управителния съвет и членовете на Надзорния съвет.
3. Приема отчета за дейността на Одитния комитет на „Топлофикация София“ ЕАД за 2021 г.
4. Задължава управителните органи на „Топлофикация София“ ЕАД да предприемат необходимите мерки за привеждане на финансово – счетоводната политика на дружеството в съответствие с направените от одитора препоръки при заверката на годишния финансов отчет за 2021 г. и изразеното квалифицирано мнение относно отделни аспекти на дейността на дружеството за същия период.
5. Печалбата на „Топлофикация София“ ЕАД за финансовата 2021 г. да бъде отнесена в „Неразпределена печалба“.
6. Дава съгласие „Топлофикация София“ ЕАД, да извършат необходимите счетоводни записвания за покриване на "Непокрита загуба от минали години", за сметка на "Неразпределена печалба от минали години". При условие, че средствата от "Неразпределена печалба от минали години" не са достатъчни за покриване на непокритата загуба от минали

години, дружеството може да извърши необходимите счетоводни записвания за нейното покриване и за сметка на средства от група "Резерви", при съобразяване с чл. 246 от Търговския закон.

7. Възлага на изпълнителния директор и на председателя на Надзорния съвет на „Топлофикация София“ ЕАД да заявят за вписване и представят за обявяване в Търговския регистър и регистър на юридическите лица с нестопанска цел към Агенция по вписванията приетия от СОС годишен финансов отчет и годишния доклад за 2021 г. по глава седма от Закона за счетоводството, в съответствие с чл. 38 от същия закон.

8. Определя „ГРАНТ ТОРНТОН“ ООД - одиторско дружество с регистрация в ИДЕС № 032 и „Ейч Ел Би България“ ООД - одиторско дружество с регистрация в ИДЕС № 017 за извършване на съвместен одиторски контрол и съвместна заверка на годишните финансови отчети за 2022 г. и 2023 г. на „Топлофикация София“ ЕАД, предвид съвместното участие на посочените одиторски дружества, обединени в ДЗЗД „ОДИТ Топлофикация“ в обществена поръчка, публикувана в Регистъра на обществените поръчки на АОП с уникален номер 00277-2023-0009.

9. Възлага на „Топлофикация София“ ЕАД да сключи договор с определените с т. 8 от настоящото решение одиторски дружества - „ГРАНТ ТОРНТОН“ ООД и „Ейч Ел Би България“ ООД, вписани под № 032 и № 017 в регистъра на регистрираните одитори – одиторски дружества в Република България, като включи в договорните клаузи обхват на одитния ангажимент, съгласно обявения предмет на обществена поръчка, публикувана в Регистъра на обществените поръчки на АОП с уникален номер 00277-2023-0009, съответно за финансовите години, посочени в т. 8, както и клауза за солидарна отговорност на изпълнителите по договора.

Настоящото решение е прието назаседание на Столичния общински съвет, проведено на20.....г., Протокол №.....от20...г. и е подпечатано с официалния печат на Столичния общински съвет.

Председател на СОС: