



ЗАДАНИЕ

За установяване и изчисляване на сумите за възстановяване на клиентите, по договори за доставка на природен газ в модул "Управление на продажбите на природен газ от обществен доставчик", към интегрирана информационна система АЖУР@I, във връзка със Закон за допълнение на закона за енергетиката (ДВ, бр.38 от 24.04.2020г.)

Изготвили:

<u>Марин Филиповски</u>	36, 3
<u>Радослава Янева</u>	36, 3
<u>Светлана Тодорова</u>	36, 3
<u>Катя Цаева</u>	36, 3

Съгласували:

<u>Иван Иванов</u>	36, 3
<u>Лилия Иванова</u>	36, 3
<u>Станимир Костов</u>	36, 3
<u>Иво Андреев</u>	36, 3

София,05.2020 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

I. Основни изисквания и правила за целите на изчисленията във връзка с практическото прилагане на изискванията на ЗД на ЗЕ, обн. на 24 април 2020 г.....	3 -
II. Издаване на кредитни известия и уведомления за допълнително плащане за периода 05.2019-31.03.2020 г.....	3 -
III. Предоставяне на информация от Изпълнителя, за установения размер на сумите за възстановяване на клиентите по Приложения 1-4.....	5 -
IV. Последователност на изпълнение на заданието	6 -
V. Осчетоводяване	7 -

- I. Основни изисквания и правила за целите на изчисленията във връзка с практическото прилагане на изискванията на ЗД на ЗЕ, обн. на 24 април 2020 г.
- Изчисленията във връзка със ЗД на ЗЕ се извършват хронологично в модул „Продажби“ в реалната база на „Булгаргаз“ ЕАД.
 - Когато се определи разлика вследствие на изменението на цената (т.е. разлика между старата и новата цена) на природен газ, тази разлика не се прехвърля в последващи документи и/или периоди за съответният клиент, а се отделя за възстановяване. За целите на преизчисленията ще бъде създадена **самостоятелна счетоводна сметка** със съответната аналитичност по клиенти, по която ще се отделят и отчитат ефектите от преизчисленията.
 - Лихва върху заделените суми до датата на уреждане на взаимоотношенията с клиентите няма да се определя и изчислява.
 - Ефектът от преизчислението на стойността на кредитните известия се намалява от сумата за възстановяване на клиента. Тази сума (ефект) не се прехвърля в последващи документи и/или периоди за съответният клиент и не се олихвява.
 - За целите на обработката, преизчислението на цените на доставката на природен газ не променя/не засяга направените вече обвързвания между документи и извършени плащания, т.е. те остават и се запазват такива, каквито са направени исторически в реалната база на „Булгаргаз“ ЕАД.
 - Изчисляването на сумите за възстановяване касае единствено и само доставките на природен газ, неприетите количества и неустойките за забава (само позициите, които се влияят от цената на природен газ).

Подход при изчисляване за м. 08.2019 г.

За месец август 2019 г. се разглеждат два периода, както следва:

01.-04. 2019 г. и 05. – 31.08.2019 г. Количествата реализиран природен газ са съобразени с така посоченото разделение, като за първия период важи старата цена на газа, а за втория новата цена.

II. Издаване на кредитни известия и уведомления за допълнително плащане за периода 05.2019-31.03.2020 г.

- За издаване на кредитни известия и уведомления за допълнително плащане на всеки един клиент за съответните месеци са предоставени реализираните количества природен газ за посочените периоди. Конкретно за м. август 2019 г. количествата природен газ се отнасят за периода 05 - 31 август 2019 г. Тази информация е предоставена чрез конкретни форми за импорт в xls. формат съгласно образец.
- По отношение на цените е предоставена информация за разликата между цените утвърдени от КЕВР преди и след влизане в сила на измененията на Закона за енергетиката.

- Предоставени са макети на кредитно известие и уведомление за допълнително плащане.



КРЕДИТНО ИЗВЕСТИЕ

№ /

ОРИГИНАЛ

ПОЛУЧАТЕЛ:				ДОСТАВЧИК:			
Адрес: Идентификационен номер: ИН по ЗДДС: Дата на възникване на данъчното събитие:				БУЛГАРГАЗ ЕАД Адрес: София, П. Парчевич 47 Идентификационен номер: 175203485 ИН по ЗДДС: BG175203485 IBAN: BG45CECB97901075874000 Банка: ЦКБ АД			
Известие към фактура номер/дата				Причина за издаване на известието		Експед. документ	
Допълнително споразумение							
№	Съгласно	Стока / Услуга	Мярка	Количество за М.	Ед. цена без ДДС	Стойност в лева	
1	Приложение 1	Доставка на природен газ	MWh	0.000	-0.00	-0.00	
2	Приложение 1	Доставка на природен газ	MWh	0.000	-0.00	-0.00	
3	Приложение 1	Прието кол. над 105% ДДК	MWh	0.000	-0.00	-0.00	
Към фактура:							
Словом:			Начин на плащане: По сметка		Стойност на сделката в лева: -0.000		
Договор номер:			Дата на падеж:		Данъчна основа в лева: -0.000		
Съгласно условията на договора за доставка на природен газ					ДДС в лева 20.00 % -0.000		
			Съставил код:		Обща стойност на фактурата: -0.000		
			Съставил име:		тел.		



Уведомление за допълнително плащане на неприето количество

ПОЛУЧАТЕЛ:				ДОСТАВЧИК:			
Адрес: Идентификационен номер: ИН по ЗДДС: Дата на възникване на събитието:				БУЛГАРГАЗ ЕАД Адрес: София, П. Парчевич 47 Идентификационен номер: 175203485 ИН по ЗДДС: BG175203485 IBAN: BG45CECB97901075874000 Банка: ЦКБ АД			
Известие към фактура номер/дата				Причина за издаване и известието		Експед. документ	
Допълнително споразумение							
Съгласно	Стока / Услуга			Мярка	Неприето количество за месец	Ед. цена	Стойност на неприетото количество газ в лева
Приложение 2	Неприето количество при равномерна доставка			MWh	0.000	-0.00	-0.00
Приложение 2	Неприето количество при неравномерна доставка			MWh	0.000	-0.00	-0.00
Словом:			Начин на плащане: По сметка		Стойност на неприетото количество газ: -0.00		
Договор номер:			Дата на падеж:		Размер на допълнително плащане по т. 7.4 и т.7.5: 10 %		
Съгласно условията на договора за доставка на природен газ					Сума на допълнително плащане: -0.00		
			Съставил код:		тел.		
			Съставил име:				
При просрочване на плащането се дължи пеня за забава съгласно чл. 86 от ЗЗД.							

III. Предоставяне на информация от Изпълнителя, за установения размер на сумите за възстановяване на клиентите по Приложения 1-4

Приложение 1 към Допълнително споразумение № към договор №

Задължения на Клиента за доставки природен газ							
Период	Условия по договора за доставка на природен газ	Към фактури	Количество природен газ MWh	Стара цена* лева/MWh	Нова цена* лева/MWh	Разлика между цените лева/MWh	Установена разлика в сумите лева
август-2019	Приложение 1 или 2						
	Приложение 12						
	по т. 7.3						
Общо за месец август 2019 г. (без ДДС)							
Общо за месец август 2019 г. (с ДДС)							
септември-2019	Приложение 1 или 2						
	Приложение 12						
	по т. 7.3						
Общо за месец септември 2019 г. (без ДДС)							
Общо за месец септември 2019 г. (с ДДС)							
октомври-2019	Приложение 1 или 2						
	Приложение 12						
	по т. 7.3						
Общо за месец октомври 2019 г. (без ДДС)							
Общо за месец октомври 2019 г. (с ДДС)							
ноември-2019	Приложение 1 или 2						
	Приложение 12						
	по т. 7.3						
Общо за месец ноември 2019 г. (без ДДС)							
Общо за месец ноември 2019 г. (с ДДС)							
декември-2019	Приложение 1 или 2						
	Приложение 12						
	по т. 7.3						
Общо за месец декември 2019 г. (без ДДС)							
Общо за месец декември 2019 г. (с ДДС)							
януари-2020	Приложение 1 или 2						
	Приложение 12						
	по т. 7.3						
Общо за месец януари 2020 г. (без ДДС)							
Общо за месец януари 2020 г. (с ДДС)							
февруари-2020	Приложение 1 или 2						
	Приложение 12						
	по т. 7.3						
Общо за месец февруари 2020 г. (без ДДС)							
Общо за месец февруари 2020 г. (с ДДС)							
март-2020	Приложение 1 или 2						
	Приложение 12						
	по т. 7.3						
Общо за месец март 2020 г. (без ДДС)							
Общо за месец март 2020 г. (с ДДС)							
ОБЩО за периода (с ДДС)							

*Стара цена - цените, утвърдени с решенията на КЕВР по точка Г от Допълнителното споразумение
* Нова цена - цените, утвърдени с решението на КЕВР по точка Е от Допълнителното споразумение

Приложение 2 към Допълнително споразумение № ... към договор №

Задължения на Клиента по точка 7.4 и точка 7.5 от Договор за доставка на природен газ					
Период	Неприети количества по точка 7.4 и 7.5 MWh	Стара цена* лева/MWh	Нова цена* лева/MWh	Разлика между цените лева/MWh	Установена разлика в сумите лева (без ДДС)
август-2019					
септември-2019					
октомври-2019					
ноември-2019					
декември-2019					
януари-2020					
февруари-2020					
март-2020					
ОБЩО					0.00

*Стара цена - цените, утвърдени с решенията на КЕВР по точка Г от Допълнителното споразумение
* Нова цена - цените, утвърдени с решението на КЕВР по точка Е от Допълнителното споразумение

Приложение 3 към Допълнително споразумение № ... към договор №

Начислени неустойки за забавени плащания по фактури от Приложение 1 и задължения на Клиента по точка 7.4 и точка 7.5 от Договор за доставка на природен газ			
<i>Период</i>	<i>Стара начислена неустойка</i>	<i>Нова начислена неустойка</i>	<i>Разлика</i>
	лева	лева	лева
август-2019			
септември-2019			
октомври-2019			
ноември-2019			
декември-2019			
януари-2020			
февруари-2020			
март-2020			
ОБЩО	0.000	0.000	0.000

Приложение 4 към Допълнително споразумение №към договор №

I. Преизчислени суми:		Установена разлика в сумите
		лева
Приложение 1		
Приложение 2		
Приложение 3		
ОБЩО		

II. Задължения на клиента по документите, преизчислени в Приложение 1, Приложение 2 и Приложение 3		Суми
		лева
1. Задължения на клиента за главници и неустойки за забавено плащане по стари цени (подлежащи на преизчисление)		
2. Преизчислени задължения за главници и неустойки за забавено плащане по нови цени		
3. Надплатени от клиента суми по погасени задължения*		
4. Сaldo на задълженията/вземанията на клиента в резултат на преизчисленията		

* Надплатените от клиента суми, формирани в резултат на преизчисление на погасени задължения, се отнасят към непогасени задължения по т. II.2 (по конкретни счетоводни документи), за което Страните подписват протокол

IV. Последователност на изпълнение на заданието

Основанието за издаване на кредитни известия и уведомления за допълнително плащане за периода 05.2019-31.03.2020 г. по т. II е подписано Допълнително споразумение за установения размер на сумите за възстановяване.

Във връзка с това:

- Възложителят предоставя на Изпълнителя база данни съдържаща окончателните документи и размера на вземанията от клиенти, отнасящи се към обработката предмет на заданието;
- В предоставената база данни Изпълнителят извършва предварително изчисленията и обработките по т. I;

- Изпълнителят предоставя резултата от извършената предварителна обработка в отделна база данни и необходимите справки за попълване на приложение от 1 до 4;

След подписване на Допълнителните споразумения за установения размер на сумите за възстановяване Изпълнителят:

- Издава в реалната база кредитни известия и уведомления за допълнително плащане за периода 05.2019-31.03.2020 г. по т. II
- Отразява в реалната база хронологично направените преизчисления в модул Продажби, за целите на последващи справки и проверки, като генерира анулирани ИДН и нови ИДН. Анулираните ИДН да могат да се отпечатват с гриф „анулирани“.
- Отразява в реалната база ефектите от преизчислението в модул Счетоводство.

V. Осчетоводяване

Ефектите от преизчислението съгласно изискванията на ЗД на ЗЕ са определени от „Булгаргаз“ ЕАД като **некоригиращо събитие по смисъла на МСС 10** „Събития след края на отчетния период“. В този смисъл ефектите ще намерят отражение върху приходите за 2020 г.

Доколкото ефектът от настоящите преизчисления наложени от законово изискване ще обхваща период от два отчетни периода в които има различно аналитично отчитане на приходите, ще бъде еднократен и с оглед създаване на ясна проследимост от практическа гледна точка, е **по-подходящо да бъде създадена отделна аналитичност** за отчитане и представяне на ефекта.