

БУЛГАРГАЗ ЕАД

**МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ**

30 ЮНИ 2022 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

СТРАНИЦА

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	–
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	1
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	2
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	3
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	5 –28
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ	

Настоящият доклад за дейността на „Булгаргаз“ ЕАД към 30.06.2022 г. представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството, като включва и съпоставя шестмесечието на 2022 г. и шестмесечието на 2021 г.

Докладът е изготвен в съответствие с изискванията на чл.39 от Закона за счетоводството чл.187д чл.247 ал.1 2 и 3 от Търговския закон, и чл.100(н) ал.7 т.2 от ЗППЦК.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Булгаргаз“ ЕАД е еднолично акционерно търговско дружество, регистрирано в съответствие с Търговския закон със седалище и адрес на управление Република България, област София, община Столична, район Сердика, гр. София 1000, ул. „Петър Парчевич“ № 47.

Дружеството няма регистрирани клонове в страната или чужбина.

Регистрираният капитал е разпределен в 231 698 584 поименни акции. Капиталът на Дружеството е записан и внесен от „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД. Всички акции са с номинал от 1 лев. Акциите на Дружеството са обикновени поименни непривилегировани акции с право на глас. Държавата притежава 100% от регистрирания капитал на „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД.

„Булгаргаз“ ЕАД има основен предмет на дейност обществена доставка на природен газ, както и свързаните с нея покупки и продажби закупуване на природен газ. Дружеството не извършва научно-изследователска дейност.

„Булгаргаз“ ЕАД притежава лицензия за обществена доставка на природен газ на територията на страната издадена от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (КЕВР) на 29.11.2006 г. за срок от 35 години.

На основание чл. 21, ал. 1, т. 1 и във връзка с чл. 39, ал. 1, т. 5, предложение второ от Закона за енергетиката, с решение на Комисия за енергийно и водно регулиране (КЕВР) от 16.09.2021 г. / № Л-548-15 „Булгаргаз“ ЕАД придоби лицензия за търговия с природен газ / № А0435 за срок от 10 години.

Дружеството притежава и лиценз за търговия с природен газ на територията на Република Гърция за срок от 20 години.

Специфичните за осъществяване на дейността на Дружеството нормативни актове са: Закон за енергетиката; Наредба № 3 от 2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката; Наредба № 2 от 2013 г. за регулиране на цените на природния газ; Правила за търговия с природен газ; Регламент № 994/2010 на Европейския парламент и на Съвета относно мерките за гарантиране на сигурността на доставките на газ и за отмяна на Директива 2004/64/ЕО.

На основание на приета от КЕВР Методика за определяне на цени за достъп и пренос на природен газ през газопреносните мрежи собственост на „Булгартрансгаз“ ЕАД и във връзка с въвеждането на входно-изходен тарифен модел в изпълнение на същата методика считано от 01.10.2017 г., цените за достъп и пренос по газопреносните мрежи се определят в лева/MWh. Между „Булгаргаз“ ЕАД и „Булгартрансгаз“ ЕАД е сключен Договор за достъп и пренос на природен газ по газопреносните мрежи на „Булгартрансгаз“ ЕАД и Договор за покупка и продажба на природен газ за балансиране.

1. СТРУКТУРА НА ДРУЖЕСТВОТО

„Булгаргаз“ ЕАД е с едностепенна система на управление. Органи на управление на Дружеството са:

- Едноличният собственик на капитала който решава въпросите от компетентността на Общото събрание;
- Съвет на директорите.

Към 27.01.2022 г. съставът на Съвета на директорите е:

Диана Стоянова Бонева	Председател и член на СД
Николай Ангелов Павлов	Член на СД и Изпълнителен директор
Илиян Кирилов Дуков	Член на СД

Николай Атанасов Дончев Член на СД

Светослав Танев Делчев Член на СД

На 28.01.2022 г. с решение № 6-20-22 на Български Енергиен Холдинг ЕАД са избрани следните нови членове на Съвета на директорите на Булгаргаз ЕАД:

Иван Димитров Топчийски – Председател и член на СД

Люdmил Венциславов Йоцов – Член на СД и Изпълнителен директор

Анжела Светлозарова Славова – Член на СД

Антон Йорданов Адамов - Член на СД

Стефан Пандов Войнов - Член на СД

Тези обстоятелства са вписани в Търговския регистър на 03.02.2022 г.



2. ОТГОВОРНОСТ НА РЪКОВОДСТВОТО

Ръководството потвърждава, че при изготвянето на междинния съкратен финансов отчет към 30.06.2022 г. е прилагана адекватна счетоводна политика и отчетът е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри за целесъобразното управление на активите и за предприемане на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

3. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИДОБИВАНЕ И ПРИТЕЖАНИЕ НА АКЦИИ НА ДРУЖЕСТВОТО ОТ ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

Дружеството не притежава собствени акции.

Членовете на Съвета на директорите не притежават акции на Дружеството. За тях не са предвидени привилегии или изключителни права да придобиват акции и облигации на Дружеството. Всички акции са собственост на „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД.

Информация за Участието на членовете на Съвета на директорите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи управители или членове на съвети (в съответствие с изискванията на чл. 247 ал.2 т.4 от Търговския закон) е както следва:

Николай Ангелов Павлов – Изпълнителен директор член на СД от 22.05.2017 г.:

- не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества;
- не притежава повече от 25 на сто от капитала на търговски дружества;
- не участва в управлението на други дружества кооперации като прокурист управител или член на съвет.

Диана Стоянова Бонева - Председател и член на СД от 19.07.2021 г.:

- не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества;
- не притежава повече от 25 на сто от капитала на търговски дружества;
- не участва в управлението на други дружества кооперации като прокурист управител или член на съвет

Илиян Кирилов Дуков - член на СД от 06.01.2015 г.:

- не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества;
- притежава повече от 25 на сто от капитала на „Япи Инвестмънс“ ООД, „Лифт Корп“ ООД, „Нилис“ ООД, „Имокорп“ ЕООД и „Инмакс“ ЕООД;
- участва в управлението на „Нилис“ ООД, „Имокорп“ ЕООД и „Инмакс“ ЕООД като управител.

Николай Атанасов Дончев - член на СД от 19.07.2021 г.:

- не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества;
- не притежава повече от 25 на сто от капитала на търговски дружества;
- не участва в управлението на други дружества кооперации като прокурист управител или член на съвет

Светослав Танев Делчев - член на СД от 19.07.2021 г.:

- не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества;
- притежава повече от 25 на сто от капитала на „Травел Академия“ ООД
- участва в управлението на „Травел Академия“ ООД като управител.

Людмил Венциславов Йоцов – Изпълнителен директор член на СД от 03.02.2022 г.:

- не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества;
- притежава повече от 25 на сто от капитала на „ФЕБ 25“ ООД;
- не участва в управлението на други дружества кооперации като прокурист управител или член на съвет

Иван Димитров Топчийски - Председател и член на СД от 03.02.2022 г.:

- не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества;
- не притежава повече от 25 на сто от капитала на търговски дружества;
- не участва в управлението на други дружества кооперации като прокурист управител или член на съвет

Анжела Светлозарова Славова - член на СД от 03.02.2022 г.:

- не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества;
- притежава повече от 25 на сто от капитала на „Ин Майнд“ ООД;
- не участва в управлението на други дружества кооперации като прокурист управител или член на съвет.

Антон Йорданов Адамов - член на СД от 03.02.2022 г.:

- не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества;
 - не притежава повече от 25 на сто от капитала на търговски дружества;
 - не участва в управлението на други дружества кооперации като прокурист управител или член на съвет
- Стефан Пандов Войнов - член на СД от 03.02.2022 г.:**
- не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества;
 - притежава повече от 25 на сто от капитала на „Нет инвестмънт“ ООД, „Нет деливъри“ АД, „Виа смарт инвестмънт“ ЕООД;
 - участва в управлението на „Нет инвестмънт“ ООД като управител, „Нет деливъри“ АД и „Булгартел“ АД като представител и член на съвета на директорите и във „Виа смарт инвестмънт“ ЕООД като едноличен собственик на капитала на дружеството.

4. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДОГОВОРИТЕ ПО ЧЛ.240Б ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН СКЛЮЧЕНИ ПРЕЗ ГОДИНАТА

Към 30.06.2022 г. Съветът на директорите или други свързани с тях лица не са сключвали договори по чл.240Б от Търговския закон от името на Дружеството, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

II. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО КЪМ 30.06.2022 Г.

Към 30.06.2022 г. „Булгаргаз“ ЕАД осъществява дейността си, спазвайки всички нормативни разпоредби. Резултатът от дейността на Дружеството е нетна печалба в размер на 6 031 хил. лева (към 30.06.2021 г.: печалба в размер на 21 685 хил. лева).

1. ОБЩИ ФАКТОРИ ЗАСЯГАЩИ ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

Дейността на „Булгаргаз“ ЕАД обществена доставка на природен газ е регламентирана със Закона за енергетиката и подзаконовите нормативни актове.

Със Закон за изменение и допълнение на Закона за енергетиката (ЗИД на ЗЕ) приет на 25.09.2019 г. от Народното събрание и обн. в ДВ бр. 79 от 2019 г. се създава организиран борсов пазар на природен газ, регламентирана се функционирането му и ролята на пазарните участници в него.

Считано от 01.12.2019 г. се създава ново задължение за „Булгаргаз“ ЕАД ежегодно да предлага за продажба на организирания борсов пазар на определени количества природен газ съобразно програма за освобождаване уредена в чл. 176а ЗЕ.

С изменението на чл. 30 ал. 1 т. 7 от Закона за енергетиката (ЗЕ) обн. в ДВ бр. 79 от 2019 г., съществено се стеснява кръгът на лицата, на които „Булгаргаз“ ЕАД продава природен газ на регулирана цена. Промяната влиза в сила считано от 01.01.2020 г. като „Булгаргаз“ ЕАД в качеството си на обществен доставчик продава природен газ по регулирани цени само на:

- (i) крайните снабдители на природен газ;
- (ii) лице на което е издадена лицензия за производство и пренос на топлинна енергия.

От регулирания пазар отпадат всички останали пряко присъединени към газопреносната мрежа клиенти.

След промените в законодателната уредба, „Булгаргаз“ ЕАД извършва своята дейност, както следва:

- на регулиран пазар - по регулирани от КЕВР цени;
- на организиран борсов пазар - по свободно договорени цени;
- по Програмата за освобождаване на природен газ на организиран борсов пазар - при условията на Споразумението за изпълнение на програмата, одобрено от КЕВР;

- извън организиран борсов пазар (на вътрешния и международните пазари) - по свободно договорени цени.

В изпълнение на Правилата за търговия с природен газ, „Булгаргаз“ ЕАД обвързва условията за доставка по договорите с клиентите си, с условията по дългосрочните си договори.

2. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА КОЛИЧЕСТВЕНИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ

2.1. Закупени и продадени количества природен газ

Основните доставки на природен газ гарантиращи потреблението на клиентите на Дружеството се осигуряват чрез дългосрочен договор с ООО „Газпром Експорт“. На 27.04.2022 г. ООО „Газпром Експорт“ едностранно преустанови доставките на природен газ за „Булгаргаз“ ЕАД по сключения между страните договор. Предвид това и с цел обезпечение на договорените количества с клиентите и предотвратяване въвеждането на ограничителен режим в Република България, дружеството своевременно предприе действия за закупуване на необходими количества природен газ от други търговци.

В резултат на проведени преговори и подписани на 29.12.2020 г. споразумения от 31.12.2020 г. започнаха и доставките на газ от Азербайджан по договор от 2013 г. Съгласно подписаните споразумения „Булгаргаз“ ЕАД получава тези доставки на временна точка на доставка в Гърция и ги транспортира през гръцката газопреносна мрежа до българска граница. След подписване на допълнително споразумение, в сила от 01.07.2022 г., доставките на природен газ от Азербайджан се извършват в пълния договорен обем.

Закупените и продадени количества природен газ към 30.06.2022 г. спрямо 30.06.2021 г. са представени в таблица № 1:

Таблица № 1

MWh

Вид доставка	Мярка	30.06.2022 г.	30.06.2021 г.	Изменение в количествата	Изменение в (%)
Покупка	MWh	16 060 955	16 002 097	58 858	0,37%
Продажба	MWh	16 716 286	17 503 640	(787 354)	(4,50%)



През отчетния период са закупени общо количества газ 16 060 955 MWh (30.06.2021 г.: 16 002 097 MWh), което представлява увеличение от 58 858 MWh или 0,37%.

Продадените количества газ към 30.06.2022 г. са 16 716 286 MWh, спрямо 17 503 640 MWh за 30.06.2021 г., което представлява намаление от 787 354 MWh или 4,50%. Намалението в продажбите се дължи основно на по-ниска консумация на клиенти в отрасли „Енергетика“, „Химия“ и ВТТ.

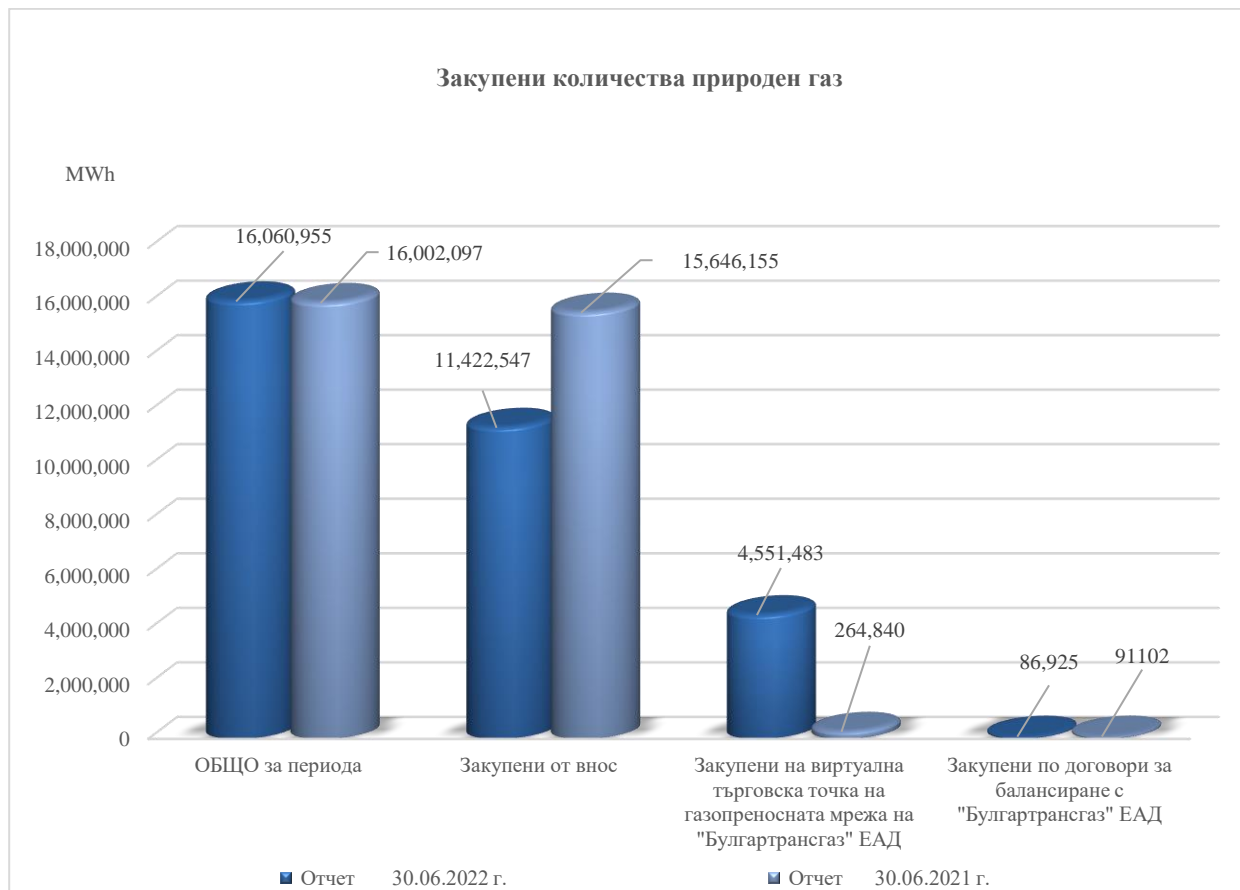
2.2 Закупени количества природен газ

Закупените количества природен газ към 30.06.2022 г. и към 30.06.2021 г. са показани в Таблица № 2.

Таблица № 2

MWh

Покупка на природен газ	Отчет към 30.06.2022 г.	Отчет към 30.06.2021 г.	Изменение в количествата	Изменени е в (%)
ОБЩО за периода	16 060 955	16 002 097	58 858	0,37%
Закупени от внос	11 422 547	15 646 155	(4 223 608)	(26,99%)
Закупени на виртуална търговска точка на газопреносната мрежа на "Булгартрансгаз" ЕАД	4 551 483	264 840	4 286 643	1618,58%
Закупени по договори за балансиране с "Булгартрансгаз" ЕАД	86 925	91 102	(4 177)	(4,58%)



За осигуряване потребностите от природен газ на своите клиенти към 30.06.2022 г., „Булгаргаз“ ЕАД е закупил 16 060 955 MWh природен газ (30.06.2021 г.: 16 002 097 MWh). Закупените количества природен газ от внос към 30.06.2022 г. са в размер на 11 422 547 MWh., което е 71,12% от общата покупка, както и закупени количества на виртуална търговска точка 4 551 483 MWh и закупен природен газ от „Булгартрансгаз“ ЕАД по договори за балансиране в размер на 86 925 MWh.

2.3 Добив и нагнетяване на природен газ

За гарантиране сигурността и непрекъсваемостта на доставките на природен газ и покриване на неравномерността за своите клиенти, „Булгаргаз“ ЕАД използва капацитет на подземното газово хранилище в ПГХ Чирен.

В съответствие с Плана за действие при извънредни ситуации (Плана) за съхраняване на количества природен газ с цел компенсиране на сезонната неравномерност на клиентите си, „Булгаргаз“ ЕАД има задължение да нагнетява, съхранява и добива количества природен газ, като участва в публична процедура на „Булгартрансгаз“ ЕАД за разпределение на капацитет за съхранение в ПГХ Чирен.

Добитите и нагнетените количества природен газ в ПГХ „Чирен“ към 30.06.2022 г. спрямо същия период на 2021 г. са представени в Таблица № 3.

Таблица № 3

MWh

Добив и нагнетяване	Отчет към 30.06.2022 г.	Отчет към 30.06.2021 г.	Изменение MWh	Изменение %
Налични количества в начало на периода 01.01.	2 071 621	2 322 800	(251 179)	(10,81%)
Добив	2 256 713	2 453 215	(196 502)	(8,01%)
Нагнетяване	1 552 443	947 261	605 182	63,89%
Разлика в преизчислението на наличностите добива и нагнетяването в ПГХ Чирен	-	480	(480)	(100 %)
Налични количества в края на периода 30.06.	1 367 351	816 366	550 985	67,49%

Добитите количества природен газ към 30.06.2022 г. са 2 256 713 MWh, които са по-малко със 196 502 MWh или 8,01%, спрямо предходния период (30.06.2021 г.: 2 453 215 MWh). Нагнетените количества природен газ към 30.06.2022 г. са с 605 182 MWh повече спрямо 30.06.2021 г., когато са били 947 261 MWh.

Дружеството разполага с наличност от 1 367 351 MWh газ в ПГХ „Чирен“ към 30.06.2022г., което е повече с 550 985 MWh или 67,49% повече от предходния период (към 30.06.2021: 816 366 MWh).

Дружеството изпълнява задълженията си за нагнетяване на природен газ по Плана.

III. ПРОДАЖБА НА ПРИРОДЕН ГАЗ

1. Продажби

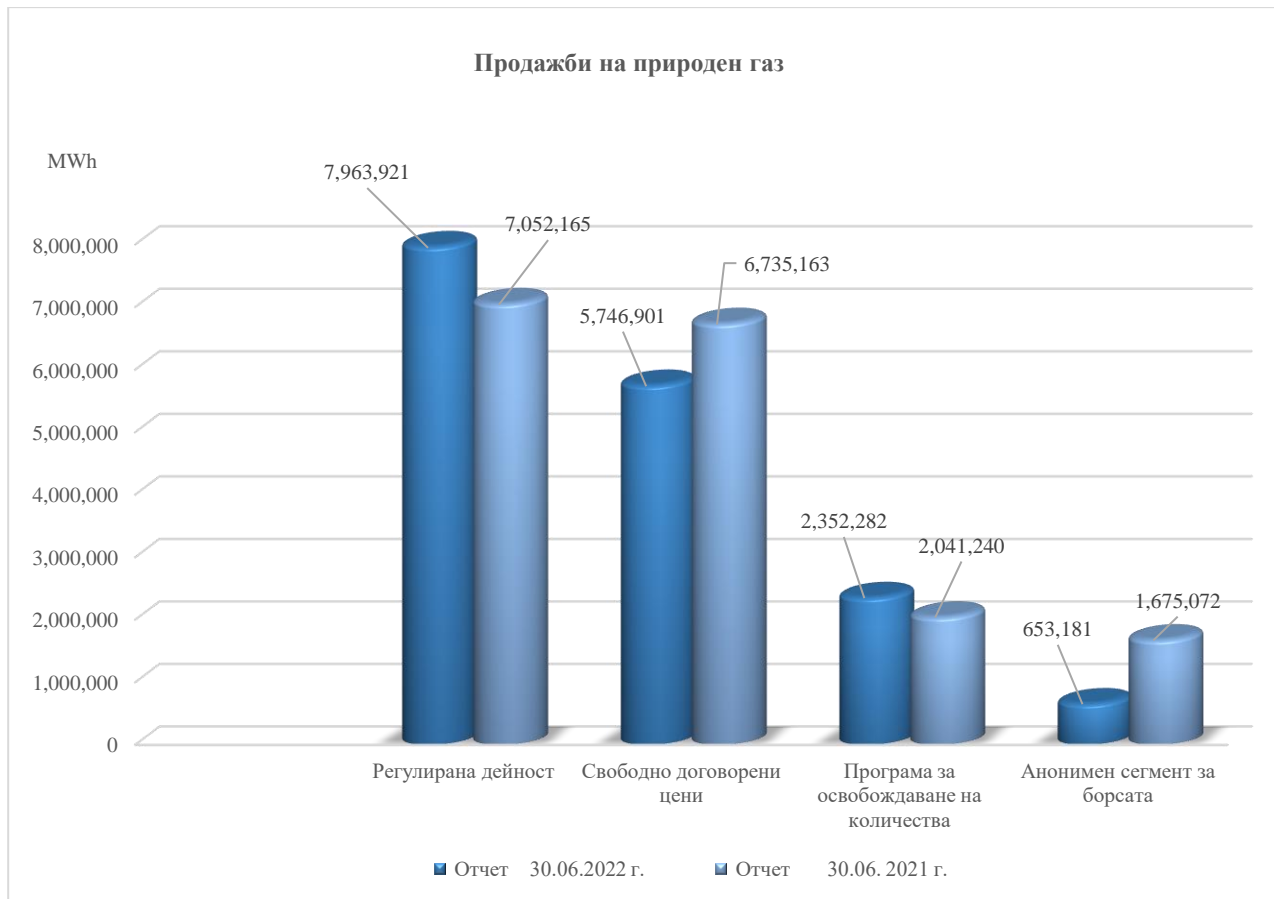
„Булгаргаз“ ЕАД осигурява надеждна доставка на природен газ на своите клиенти в страната в съответствие с договорните изисквания. Към 30.06.2022 г. са продадени 16 716 286 MWh природен газ, което представлява намаление от 787 354 MWh или 4,50 %, в сравнение с количествата продадените през шестмесечието на 2021 г. – 17 503 640 MWh.

Продажбите на природен газ за отчетния период са представени в Таблица № 4:

Таблица № 4

MWh

Продажби	Отчет към 30.06.2022 г.	Отчет към 30.06.2021 г.	Изменение в количествата	Изменение в (%)
Регулирана дейност	7 963 921	7 052 165	911 756	12,93%
Свободно договорени цени	5 746 901	6 735 163	(988 262)	(14,67%)
Програма за освобождаване	2 352 282	2 041 240	311 042	15,24%
Анонимен сегмент	653 181	1 675 072	(1 021 891)	(61,01%)
Общо	16 716 286	17 503 640	(787 354)	(4,50%)



2. Структура на продажбите

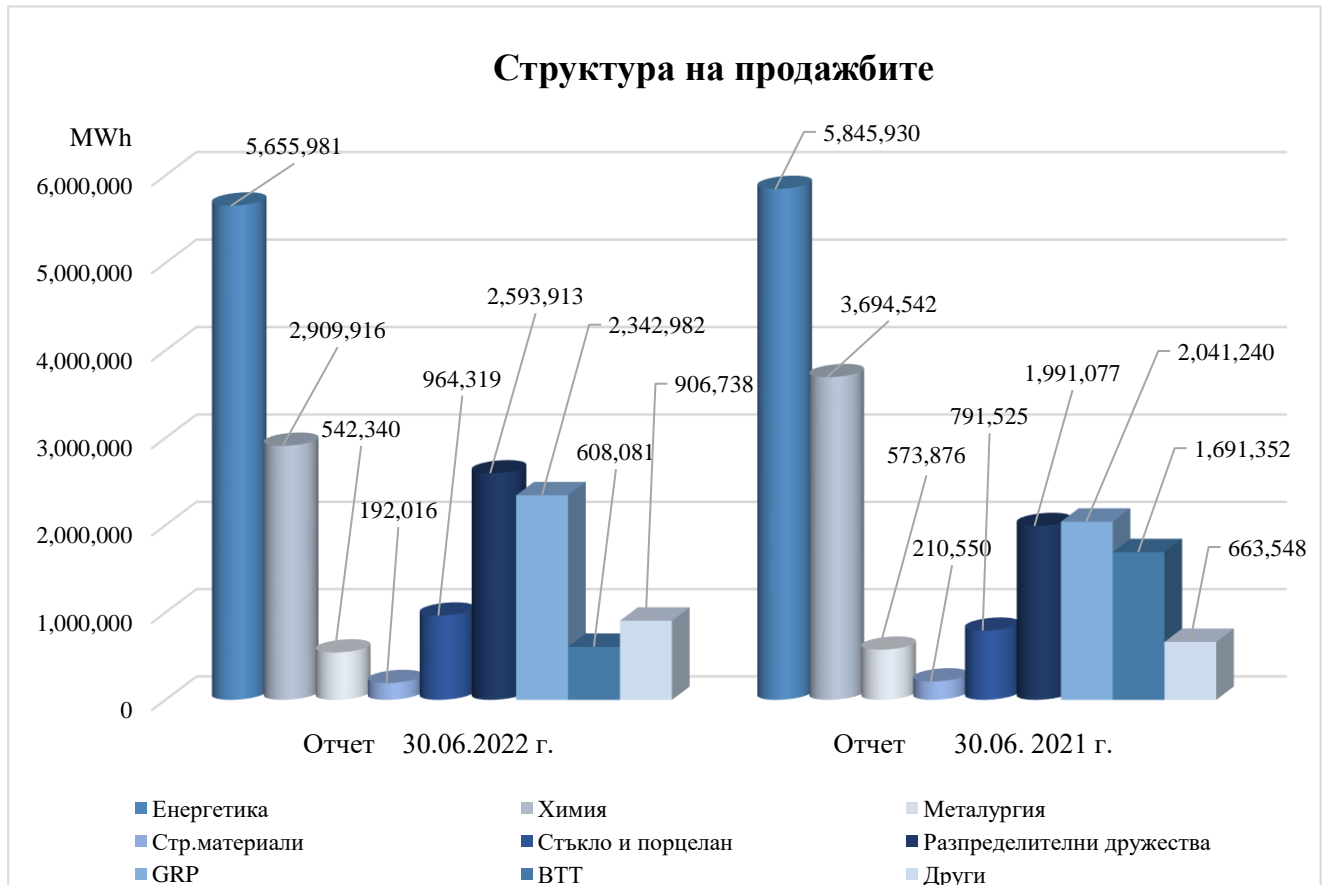
Продадените количества природен газ на клиенти на Дружеството по основни отрасли на икономиката към 30.06.2022 г. и към 30.06.2021 г. са представени в Таблица № 5.

Таблица № 5

MWh

Отрасъл	Отчет към 30.06.2022 г.	Отчет към 30.06.2021 г.	Изменение в количествата	Изменение в (%)
Енергетика	5 655 981	5 845 930	(189 949)	(3,25%)
Химия	2 909 916	3 694 542	(784 626)	(21,24%)
Металургия	542 340	573 876	(31 536)	(5,50%)
Стр.материали	192 016	210 550	(18 534)	(8,80%)
Стъкло и порцелан	964 319	791 525	172 794	21,83%
Разпределителни дружества	2 593 913	1 991 077	602 836	30,28%
GRP	2 342 982	2 041 240	301 742	14,78%
ВТТ	608 081	1 691 352	(1 083 271)	(64,05%)
Други	906 738	663 548	243 190	36,65%
Общо	16 716 286	17 503 640	(787 354)	(4,50%)

Към 30.06.2022 г. продажбите , в сравнение с тези към 30.06.2021 г. намаляват със 787 354 MWh или с 4,50 %. Това е в резултат на намалената консумация на клиенти основно от отрасли „Енергетика“, „Химия“, „Металургия“, „Строителни материали“ и „ВТТ“, като същевременно се наблюдава повишено потребление в отрасли „Стъкло и порцелан“, „Разпределителни дружества“ и „GRP“.



Данните представени в Таблица № 5 изобразени на графиката по-горе показват следната тенденция в структурата на потребление на природен газ:

- ✓ основните потребители на природен газ са предприятията от сферата на енергетиката и химическата промишленост;
- ✓ намаление на общия обем продажби на природен газ към 30.06.2022 г. спрямо предходния период към 30.06.2021 г. поради намаленото потребление на клиентите. Съществено намаление на продажбите реализирани в отрасли енергетиката и химическа промишленост.

IV. РИСКОВИ ФАКТОРИ

Основните фактори носещи риск в дейността на Дружеството са ценови/регулаторен риск (продажбата на природен газ по регулирана цена по-ниска от покупната цена); валутен риск, ликвиден риск, кредитен риск и политически риск,

При осъществяване на дейността на Дружеството съществуват следните видове рискове:

1. Регулаторен / Ценови Риск

Спецификата на дейността на „Булгаргаз“ ЕАД произтича от това, че Дружеството е Обществен доставчик на природен газ. Дружеството закупува природен газ по пазарни цени, като реализира част от закупените количества по регулирани цени. Несъответствието между покупната и продажна цена излага Дружеството на риск от загуби и ликвидни дефицити при изпълнение на функционалните му задължения. В случаи на утвърждаване на регулирани цени, които са по-ниски от доставните, приходите от продажби не биха били достатъчни да покрият действителните разходи за закупуване на природен газ и Дружеството би изпитало затруднения при заплащане на задълженията си към доставчици.

2. Валутен Риск

Валутният риск е свързан с промяна в обменните курсове на чуждестранни валути, които водят до реализирането на печалба или загуба от преценка на активите в чуждестранна валута.

Основният риск за „Булгаргаз“ ЕАД произтича от необходимостта да закупува природния газ в щатски долари и да го продава в лева. По този начин Дружеството е изложено на риск от промяна на валутния курс. Утвърдената пределна цена, определена от КЕВР за всеки регулаторен период се определя при фиксиран курс на щатския долар спрямо лева, усреднен за 45 дневен период предхождащ месеца на внасяне на заявлението за утвърждаване на продажната цена на КЕВР за следващия ценови период. Също така, Дружеството е изложено и на риск да реализира загуба от преценка на валутните си експозиции поради динамичното движение на курса на долара.

3. Кредитен Риск

Кредитният риск за Дружеството произтича от вземания от клиенти и риска от финансова загуба в случаи, при които клиент не изпълнява своите договорни задължения за заплащане на газа. Основни клиенти на Дружеството са топлофикационните дружества, които обичайно декларираат проблеми със събираемостта на своите вземания от клиенти и съответно изпитват сериозни затруднения при погасяване на задълженията си поради настъпване на падежа. Дружеството осъществява текущ мониторинг и анализ на своите вземания като следи поведението на клиентите си и детайлно отчита дейността на по-големите си длъжници. С някои от клиентите, които изпитват затруднения да погасяват текущите си задължения се сключват допълнителни споразумения за разсрочване след предоставяне на финансово обезпечение. Като крайна мярка се прибегва до преустановяване на подаването на природен газ и събиране на вземанията на „Булгаргаз“ ЕАД по съдебен път.

4. Ликвиден Риск

Ликвиден риск възниква когато Дружеството не е в състояние да посрещне текущите си задължения и поетите финансови ангажименти. Те се отразяват в краткосрочните пасиви на Дружеството, а именно задължения за пренос и съхранение задължения към държавата под формата на данъци и акцизи задължения по търговски заеми и регулярни плащания, свързани с оперативната дейност. Краткосрочните задължения изискват прецизно планиране на паричните потоци на база месечни прогнози.

Ръководството е предприело следните мерки за подобряване ликвидното състояние на Дружеството, а именно:

- ✓ Усвоени бяха кредити под формата на овърдрафти в размер на 95 988 хил. лв. и срок на погасяване за четири от кредитите е 13.10.2022 г., за два от кредитите е 23.12.2022 г. и за един на 13.12.2022 г. Договорите за овърдрафти бяха сключени от страна на Дружеството още през 2020 – 2021 г. и бяха на разположение при нужда;
- ✓ Получен е заем от компанията-майка в размер на 200 млн. лв. със срок на погасяване до м. 02.2023 г.;
- ✓ В актуализирания бюджет на страната от месец юли, 2022 г. е предвидена издаване на държавна гаранция в полза на Булгаргаз ЕАД в размер на 150 млн. евро във връзка с предстоящо финансиране от Европейска банка за възстановяване и развитие;
- ✓ С ПМС №245 от 11.08.2022 г. са одобрени допълнителни плащания от бюджета на Министерството на енергетиката в размер на 800 млн. лв. за закупуване на природен газ и осигуряване на оборотни средства. На 11.08.2022 г. Министерски съвет взе решение за определяне на условията за предоставяне на заем на „Булгаргаз“ ЕАД от Министерството на енергетиката. Заемът е обезпечен с настоящи и бъдещи вземания на Булгаргаз ЕАД от „Топлофикация София“ ЕАД;
- ✓ Водят се преговори за разсрочване на вземанията от „ТЕЦ Варна“ ЕАД, чийто пълен размер е предмет на съдебен спор, като двете страни са постигнали съгласие дължимите суми да бъдат изплатени в рамките на 6 месеца.

5. Геополитически риск

От края на месец февруари, 2022 г. е налице геополитическа криза в резултат на военния конфликт между Украйна и Руската федерация. Това събитие оказва съществен, пряк ефект върху дейността на „Булгаргаз“ ЕАД, който е подробно оповестен в Приложение 6 към финансовия отчет. Една от последиците на този конфликт конкретно за страната беше прекратяване на доставките на природен газ от страна на ООО „Газпром экспорт“, считано от 27 април 2022 г в резултат на едностранното предложение на руския доставчик за съществено изменение в договора, свързано с начина на плащане. След извършен анализ от страна на

ръководството на Дружеството, представители на едноличния собственик Български енергиен холдинг, на Министерството на енергетиката и правителството, беше установено, че предложената от руската страна нова двуетапна процедура за плащане не е в съответствие със съществуващия до края на 2022 г. договор и крие значителни рискове за българската страна, включително да извършва плащания, без да получи каквито и да било доставки на газ от руската страна. Към настоящия момент „Булгаргаз“ ЕАД продължава да изпълнява своевременно и стриктно условията на договора, свързани със заявките на природен газ на дневна и месечна база.

V. СТРАТЕГИЧЕСКИ И ПАЗАРНИ ЦЕЛИ

Развитието на Дружеството е свързано с реализирането на стратегическите и пазарни цели.

Основните стратегически цели на „Булгаргаз“ ЕАД са свързани с отговорностите и задълженията за непрекъснатост и сигурност на доставките. Гарантирането на доставките на природен газ е от ключово значение за енергийната сигурност на Република България. За постигане на тези цели „Булгаргаз“ ЕАД полага всички усилия за осигуряване на алтернативни източници и маршрути за доставка на природен газ, които да спомогнат за повишаване сигурността и надеждността при доставките на газ. Това е свързано с поддържане на постоянна финансова стабилност и повишаване на икономическата ефективност от дейността на компанията в условията на пазарна несигурност в страната и висока междуфирмена задлъжнялост.

Пазарните цели на „Булгаргаз“ ЕАД са свързани с навлизане на други газови пазари.

Финансовите цели на „Булгаргаз“ ЕАД са свързани с осигуряване на финансовата стабилност на дружеството. По отношение на регулирания пазар, нормативната уредба регламентира начина на ценообразуване на „Булгаргаз“ ЕАД за продажби на регулирания пазар. Реализирането на „свърхпечалба“ би било в нарушение на Наредбата за регулиране на цените на природния газ, която поставя горна граница на компонента за дейността „обществена доставка“ до 2,5% на година. По отношение на свободния пазар, след 01.01.2020 г., „Булгаргаз“ ЕАД, с оглед осигуряване на равнопоставеност между клиентите на дружеството, предложи единен подход при образуване на цените, по които доставя природен газ на регулирания пазар и съответно цените по договорите, които първоначално са сключени при условията на регулирани цени, а след влизането в сила на ЗИД ЗЕ следва да се изпълняват при свободно договорени цени. За да се осигури плавен преход и в максимална степен да бъдат защитени интересите на двете страни, „Булгаргаз“ ЕАД предложи на своите клиенти образуването на продажните цени по Договорите да се извърши съгласно разпоредбите на Наредба за регулиране на цените на природния газ. Приложеният от „Булгаргаз“ ЕАД подход гарантира обективното и прозрачно образуване на цената на газа. След този преходен период „Булгаргаз“ ЕАД следва да прилага механизъм на ценообразуване на свободния пазар, отчитайки изискванията на пазара и съобразно условията по дългосрочните си договори.

Ръководството на Дружеството актуализира своя бизнес план и прогноза за развитие, които се базират на прогнозните заявки на клиенти, действащите нормативни актове, регламентиращи ценообразуването на природния газ, задълженията по съществуващите договори с доставчици на природен газ, пазарните условия за получените доставки на втечен природен газ (LNG), действащи нормативни актове и прогнозните котировки, заложен в договорите за доставка на природен газ. Прогнозите за осигуряване на непрекъснатост на доставките включват и очакванията на ръководството, че газопроводът IGB ще бъде въведен в търговска експлоатация на 1 октомври 2022 г., като в сила от 1 юли 2022 г. доставките на природен газ от Азербайджан се извършват в пълен обем на договорените количества.

VI. ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКО СЪСТОЯНИЕ

Финансово-икономическото състояние на „Булгаргаз“ ЕАД е разгледано и анализирано въз основа на изготвен междинен финансов отчет, който се състои от междинен отчет за финансовото състояние, междинен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, междинен отчет за паричните потоци и междинен отчет за собствения капитал на Дружеството към 30.06.2022 г. съпоставени със същия период на 2021 г.

Начислената към 30.06.2022 г. провизия по дело Case COMP/B1/AT.39849-BEN Gas е в размер на 52 346 хил. лева, представляващ 1/3 от общата сума на наложената имуществена санкция на „БЕХ“ ЕАД, „Булгартрансгаз“ ЕАД и „Булгаргаз“ ЕАД. Прогнозата е за положителен изход от обжалването и възстановяване на провизирия разход през 2023 г.

„Булгаргаз“ ЕАД е инициирало международно арбитражно дело № 78/2019 г. на Международния търговски арбитражен съд към Румънската търговска и индустриална камара срещу Национална газопреносна компания „Трансгаз“ С.А. Румъния.

Предмет на делото е количеството природен газ останал в румънския газопровод Транзит 1 след прекратяването на дългосрочния Договор за транзит № 10726/19.10.2005 г. между „Булгаргаз“ и „Трансгаз“ С. А. Румъния.

Предявеният иск е на стойност 923 хил. щатски долара.

Към 30.06.2022 г. Дружеството има усвоени и непогасени овърдрафти в размер на 95 988 хил. лв., по договор с банкова институция. Общият размер на разрешените овърдрафтите е 110 000 хил. лв. Заемите са необезпечени, с пазарен лихвен процент и са с падеж в периода октомври 2022 г. – декември 2022 г.

Към 30.06.2022 г. има усвоена и непогасена кредитна линия по договор с „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД в размер на 187 627 хил. лева. Заемът е с падеж 24.02.2023 г. с лихвен процент 3,23% на годишна база. Общият размер на кредитна линия е 200 000 хил. лв.

VII. ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Основните финансово-икономически резултати от дейността на Дружеството към 30.06.2022 г. и към 30.06.2021 г. са представени както следва:

Показатели	<i>хил. лева</i>			
	30.06.2022 г.	30.06.2021 г.	Изменение	Изменение (%)
Общо приходи от дейността	2 598 000	640 689	1 957 311	305,50%
Общо разходи за дейността	(2 592 492)	(617 951)	(1 974 541)	319,53%
ЕБИТДА	5 508	22 738	(17 230)	(75,78%)
ЕБИТ	5 269	22 484	(17 215)	(76,57%)
ЕБТ	6 741	24 242	(17 501)	(72,19%)

Показатели	<i>хил. лева</i>			
	30.06.2022 г.	31.12.2021 г.	Изменение	Изменение (%)
Дълготрайни материални активи	664	314	350	111,46%
Общо активи	926 266	601 033	325 233	54,11%
Текущи активи	923 880	599 001	324 879	54,24%
Текущи пасиви	538 108	219 653	318 455	144,98%
Парични наличности	28 992	211	28 781	13640,28%
Оборотен капитал	385 772	379 348	6 424	1,69%
Собствен капитал	334 944	328 913	6 031	1,83%
Акционерен капитал	231 698	231 698	-	0,00%
Резерви	14 757	14 757	-	0,00%
Неразпределена печалба	82 458	18 553	63 905	344,45%
Печалба за текущ период	6 031	63 905	(57 874)	(90,56%)
Численост на персонала	51	51	-	(0,00%)

VIII. ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

хил. лева

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	Към 30.06.2022 г.		Към 30.06.2021 г.		Изменение	
	хил. лева	% от общото	хил. лева	% от общото	хил. лева	%
Приходи	2 598 000	100,00%	640 689	100,00%	1 957 311	305,50%
Приходи от продажба на природен газ	2 589 272	99,66%	635 941	99,26%	1 953 331	307,16%
Регулирана дейност	1 046 942	40,30%	251 514	39,26%	795 428	316,26%
Нерегулирана дейност свободно договорени цени	867 366	33,38%	308 659	48,17%	558 707	181,01%
Организиран борсов пазар-програма за освобождаване	333 506	12,84%	70 339	10,98%	263 167	374,14%
Свързани лица- БТГ продажба на природен газ за балансиране	25 514	0,98%	3 777	0,59%	21 737	575,51%
Продажба втечен природен газ	303 085	11,67%	-	0,00%	303 085	-
Други неустойки-санкции за количество	12 859	0,49%	1 652	0,26%	11 207	678,39%
Други приходи	8 728	0,34%	4 748	0,74%	3 980	83,82%
-неустойки по просрочени вземания/задължения	8 725	0,34%	4 300	0,67%	4 425	102,91%
- други приходи	3	0,00%	448	0,07%	(445)	(99,33%)
Разходи по икономически елементи	(2 592 492)	100,00%	(617 951)	100,00%	(1 974 541)	319,53%
Себестойност на продажения природен газ	(2 573 119)	99,25%	(622 553)	100,74%	(1 950 566)	313,32%
Регулирана дейност	(1 062 250)	40,97%	(250 072)	40,47%	(812 178)	324,78%
Нерегулирана дейност свободно договорени цени	(862 437)	33,27%	(298 483)	48,30%	(563 954)	188,94%
Организиран борсов пазар-програма за освобождаване	(340 141)	13,12%	(70 190)	11,36%	(269 951)	384,60%
Свързани лица- БТГ себестойност на природен газ за балансиране	(20 427)	0,79%	(3 808)	0,61%	(16 619)	436,42%
Продажба втечен природен газ	(287 864)	11,10%	-	0,00%	(287 864)	-
Възстановена/(начислена) обезценка	(17)	0,00%	10 258	(1,66%)	(10 275)	(100,17%)
Възстановена/(начислена) загуба от обезценка на вземания нетно	-	0,00%	10 178	(1,65%)	(10 178)	(100,00%)
Възстановена/(начислена) обезценка на парични средства	(17)	0,00%	80	(0,01%)	(97)	(121,25%)
Разходи за материали	(22)	0,00%	(58)	0,01%	36	(62,07%)
- основни материали	-	0,00%	(26)	0,01%	26	(100,00%)
- горива и смазочни материали	(6)	0,00%	(8)	0,00%	2	(25,00%)
- канцеларски материали и консумативи	(8)	0,00%	(11)	0,00%	3	(27,27%)
- санитарни материали	(3)	0,00%	(4)	0,00%	1	(25,00%)
- рекламни материали	-	0,00%	(2)	0,00%	2	(100,00%)
- други материали	(5)	0,00%	(7)	0,00%	2	(28,57%)
Разходи за външни услуги	(11 149)	0,43%	(3 577)	0,58%	(7 572)	211,69%
- разходи за съхранение на природен газ	(6 050)	0,23%	(2 810)	0,56%	(3 240)	115,30%
- разходи по договори за управление на БЕХ	(752)	0,03%	(29)	0,00%	(723)	2493,10%
- лицензионни такси	(397)	0,02%	(82)	0,01%	(315)	384,15%
-такси ГХ Балкан	(61)	0,00%	(206)	0,03%	145	(70,39%)
- застраховки	(48)	0,00%	(54)	0,01%	6	(11,11%)
-наеми	-	0,00%	(1)	0,00%	1	(100,00%)
- съдебни такси и разноски	(3 171)	0,12%	(28)	0,00%	(3 143)	11225,00%
- консултантски и одиторски услуги	(147)	0,01%	(100)	0,02%	(47)	47,00%
- комуникации	(91)	0,00%	(54)	0,01%	(37)	68,52%
- възнаграждение одитен комитет	(37)	0,00%	(48)	0,01%	11	(22,92%)
-поддръжка сграда	-	0,00%	(1)	0,00%	1	(100,00%)

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	Към 30.06.2022 г.		Към 30.06.2021 г.		Изменение	
	хил. лева	% от общото	хил. лева	% от общото	хил. лева	%
- комунални услуги	(15)	0,00%	(13)	0,00%	(2)	15,38%
- абонаментен сервиз	(7)	0,00%	(7)	0,00%	-	0,00%
- ремонт и техническа поддръжка	(3)	0,00%	(5)	0,00%	2	(40,00%)
- паркоместа и други разходи за автомобили	(9)	0,00%	(10)	0,00%	1	(10,00%)
- визови услуги	(1)	0,00%	-	0,00%	(1)	-
- преводни услуги	(8)	0,00%	(15)	0,00%	7	(46,67%)
- охрана	(46)	0,00%	(39)	0,01%	(7)	17,95%
- трудова медицина	-	0,00%	(3)	0,00%	3	(100,00%)
-разходи за публикации	(3)	0,00%	-	0,00%	(3)	-
- такси - КЕВР за утвърждаване на цена	(7)	0,00%	(7)	0,00%	-	0,00%
- други услуги	(296)	0,01%	(65)	0,01%	(231)	355,38%
Разходи за възнаграждения и осигуровки	(1 892)	0,08%	(1 612)	0,26%	(280)	17,37%
- разходи за възнаграждения	(1 696)	0,07%	(1 425)	0,23%	(271)	19,02%
- разходи за социални осигуровки	(196)	0,01%	(187)	0,03%	(9)	4,81%
Признати (начислени) разходи за провизии	(374)	0,01%	(374)	0,06%	-	0,00%
Други разходи	(5 919)	0,23%	(35)	0,01%	(5 884)	16811,43%
- неустойки за забавени плащания	(57)	0,00%	-	0,00%	(57)	-
- командировки и представителни разходи	(25)	0,00%	(5)	0,00%	(20)	400,00%
- обучение	(5)	0,00%	(1)	0,00%	(4)	400,00%
- еднократни данъци	(10)	0,00%	(5)	0,00%	(5)	100,00%
- членство в организации	-	0,00%	(2)	0,00%	2	(100,00%)
- разходи за неизползван капацитет по едностранно преустановени договори и други разходи	(5 822)	0,23%	(22)	0,01%	(5 800)	26363,64%
Печалба преди лихви данъци амортизация	5 508		22 738		(17 230)	(75,78%)
Разходи за амортизация	(239)		(254)		15	(5,91%)
Печалба/(загуба) от оперативната дейност	5 269		22 484		(17 215)	(76,57%)
Финансови приходи/(разходи)- нетно	1 472		1 758		(286)	(16,27%)
Финансови приходи	-		379	100,00%	(379)	(100,00%)
- приходи от лихви по дългосрочни вземания	-		379	100,00%	(379)	(100,00%)
Финансови разходи	(4 868)	100,00%	(1 016)	100,00%	(3 852)	379,13%
Разходи за лихви по заеми към свързани лица	(2 099)	43,12%	-	0,00%	(2 099)	-
Разходи за лихви по заеми към банки	(145)	2,98%	(3)	0,30%	(142)	4733,33%
Разходи за лихви по данъчни задължения	(1 276)	26,21%	(2)	0,20%	(1274)	63 700%
- разходи за лихви по дог. за наем	(7)	0,14%	(5)	0,49%	(2)	40,00%
- разходи за банкови гаранции	(261)	5,36%	(258)	25,39%	(3)	1,16%
- банкови такси	(1 080)	22,19%	(748)	73,62%	(332)	44,39%
Други финансови п-ди/р-ди-валутни разлики	6 340	100,00%	2 395	100,00%	3 945	164,72%
Печалба/загуба от промяна на валутни курсове	6 340	100,00%	2 395	100,00%	3 945	164,72%
Печалба/(загуба) преди облагане с данъци	6 741		24 242		(17 501)	(72,19%)
Приходи/(разходи) за данъци върху доходите	(710)		(2 557)		1 847	(72,23%)
Нетна печалба/(загуба) за периода	6 031		21 685		(15 654)	(72,19%)

1. Приходи

Дружеството е реализирало приходи в размер на 2 598 000 хил. лева към 30.06.2022 г. (към 30.06.2021 г. 640 689 хил. лева). Увеличението е от 1 957 311 хил. лева или 305,50% и се дължи основно на покачването на цената спрямо предходния отчетен период. Нетният резултат от продажба на природен газ към 30.06.2022 г. възлиза 16 153 хил. лева (към 30.06.2021 г. е 13 388 хил. лева), което представлява увеличение от 2 765 хил. лв.

2. Разходи

Разходите по икономически елементи включват: себестойност на продадения природен газ, разходи за обезценка, разходи за материали, разходи за външни услуги, разходи за амортизации разходи за трудови възнаграждения, разходи за социални осигуровки и надбавки, разходи за провизии и други. Към 30.06.2022 г. те са в размер на 2 592 492 хил. лева (към 30.06.2021 г.: 617 951 хил. лева), което представлява увеличение с 1 974 541 хил. лева или 319,53%.

С най-голям относителен дял от общите разходи е себестойността на продадения природен газ към 30.06.2022 г. в размер на 2 573 119 хил. лева (към 30.06.2021 г.: 622 553 хил. лева).

Разходите за материали към 30.06.2022 г. са в размер на 22 хил. лева (към 30.06.2021 г.: 58 хил. лева), което представлява намаление от 36 хил. лева или 62,07%. Това се дължи на намалението на разходите за основни материали с 26 хил. лева.

Разходите за външни услуги към 30.06.2022 г. са в размер на 11 149 хил. лева (към 30.06.2021 г.: 3 577 хил. лева), което представлява увеличение със 7 572 хил. лева или 211,69%. Това се дължи основно на увеличението на разходите за съхранение на природен газ, съдебни такси, разходи по договори за управление и лицензионни такси.

Другите разходи към 30.06.2022 г. са в размер на 5 919 хил. лева (30.06.2021 г.: 35 хил. лева), което представлява увеличение с 5 884 хил. лева.

Резултатът от оперативна дейност е печалба в размер на 5 269 хил. лева към 30.06.2022 г. (30.06.2021 г: печалба 22 484 хил. лева), което е намаление от 17 215 хил. лева или 76,57%.

След отразяване на финансовите приходи и разходи към 30.06.2022 г., финансовият резултат преди данъци е печалба в размер на 6 741 хил. лева (към 30.06.2021 г.: печалба 24 242 хил. лева), което представлява намаление от 17 501 хил. лева или 72,19 %.

IX. ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Към 30.06.2022 г. активите на Дружеството са в размер на 926 266 хил. лева (31.12.2021 г.: 601 033 хил. лева). Измененията в структурата на активите за двата периода са показани в следната таблица:

хил. лева

Активи	Към 30.06.2022 г.		Към 31.12.2021 г.		Изменение	
	хил. лева	% от общото	хил. лева	% от общото	хил. лева	%
Нетекущи активи						
Машини и съоръжения	664	27,83%	314	15,45%	350	111,46%
Нематериални активи	283	11,86%	281	13,83%	2	0,71%
Отсрочени данъчни активи	1 439	60,31%	1 437	70,72%	2	0,14%
Обща сума на нетекущи активи	2 386	100,00%	2 032	100,00%	354	17,42%
Текущи активи						
Материални запаси	203 512	22,03%	123 031	20,54%	80 481	65,42%
- природен газ	203 496	22,03%	123 015	20,54%	80 481	65,42%
- материали	16	0,00%	16	0,00%	-	0,00%
Търговски и други вземания	691 376	74,83%	475 759	79,42%	215 617	45,32%
- търговски вземания от продажба на природен газ	316 642	34,27%	162 699	27,16%	153 943	94,62%
- съдебни и присъдени вземания	36 943	4,00%	785	0,13%	36 158	4606,11%
- предплатени аванси за доставка на природен газ	211 273	22,87%	277 177	46,27%	(65 904)	(23,78%)

Активи	Към 30.06.2022 г.		Към 31.12.2021 г.		Изменение	
	хил. лева	% от общото	хил. лева	% от общото	хил. лева	%
- вземания от МЕ във връзка с Програма за компенсации на битови клиенти	27 213	2,95%	-	0,00%	27 213	-
- вземания от свързани лица (природен газ депозити и гаранции)	27 636	2,99%	27 583	4,60%	53	0,19%
- други финансови и нефинансови вземания	71 669	7,76%	7 515	1,25%	64 154	853,68%
Пари и парични еквиваленти	28 992	3,14%	211	0,04%	28 781	13640,28%
Обща сума на текущи активи	923 880	100,00%	599 001	100,00%	324 879	54,24%
Общо активи	926 266		601 033		325 233	54,11%

1. Нетекущи Активи

Нетекущите активи към 30.06.2022 г. са в размер на 2 386 хил. лева (31.12.2021 г.: 2 032 хил. лева), което представлява увеличение от 354 хил. лева или 17,42 %. Нетекущите активи през отчетния период се формират от нетекущи материални и нематериални активи в размер на 947 хил. лева и отсрочени данъчни активи за 1 439 хил. лева.

2. Текущи активи

Текущите активи на Дружеството към 30.06.2022 г. възлизат на 923 880 хил. лева (31.12.2021 г.: 599 001 хил. лева), което представлява увеличение с 324 879 хил. лева или 54,24% основно в резултат на увеличение на вземанията за природен газ. Вземанията от клиенти бележат ръст поради забава от страна на Топлофикация София ЕАД да погасява редовно и в срок своите задължения. Ефект оказва и повишената цена на природния газ спрямо предходния отчетен период.

Материалните запаси към 30.06.2022 г. възлизат на 203 512 хил. лева (31.12.2021 г.: 123 031 хил. лева), което представлява увеличение от 80 481 хил. лева или 65,42 %. Това се дължи на сезонния характер на дейността, като в летния период на годината Дружеството нагнетява природен газ в Чирен за разлика от месец декември, когато наличностите се черпят за продажба.

Предплатеният аванс за доставка на природен газ към 30.06.2022 г. е в размер на 211 273 хил. лева (31.12.2021 г.: 277 177 хил. лева), което представлява намаление от 65 904 хил. лева или 23,78%.

Паричните средства на Дружеството по разплащателни сметки и в брой в края на отчетния период са в размер на 28 992 хил. лева (31.12.2021 г.: 211 хил. лева), което представлява увеличение с 28 781 хил. лева.

3. Изменения в структурата на капитала и пасивите

Собствен капитал и пасиви	Към 30.06.2022 г.		Към 31.12.2021 г.		Изменение	
	хил. лева	% от общото	хил. лева	% от общото	хил. лева	%
Собствен капитал						
Акционерен капитал	231 698	69,17%	231 698	70,44%	-	0,00%
Резерви	14 757	4,41%	14 757	4,49%	-	0,00%
в т.ч. Законови резерви	14 776	4,41%	14 776	4,49%	-	0,00%
Други резерви	(19)	(0,00%)	(19)	(0,00%)	-	0,00%
Неразпределена печалба	82 458	24,62%	18 553	5,64%	63 905	344,45%
Печалба/загуба текущ период	6 031	1,80%	63 905	19,43%	(57 874)	(90,56%)
Общо собствен капитал	334 944	100%	328 913	100%	6 031	1,83%
Пасиви						
Нетекущи пасиви						
Лизингово задължение	373	0,70%	-	0,00%	373	0,00%
Провизии	52 720	99,07%	52 346	99,77%	374	0,71%
Задължения за обезщетения при пенсиониране	121	0,23%	121	0,23%	-	0,00%
Обща сума на нетекущи пасиви	53 214	100%	52 467	100%	747	1,42%

Собствен капитал и пасиви	Към 30.06.2022 г.		Към 31.12.2021 г.		Изменение	
	хил. лева	% от общото	хил. лева	% от общото	хил. лева	%
Текущи пасиви						
Заеми	283 615	52,71%	2 603	1,19%	281 012	10795,70%
- задължения по получени заеми от свързани лица	187 627	34,87%	-	0,00%	187 627	
- задължения по получени банкови заеми овърдрафт	95 988	17,84%	2 603	1,19%	93 385	3587,59%
Търговски и други задължения	253 495	47,10%	215 144	97,95%	38 351	17,83%
- търговски задължения	70 279	13,06%	89 060	40,55%	(18 781)	(21,09%)
- задължения към свързани лица	8 560	1,59%	5 149	2,34%	3 411	66,25%
- аванси получени от клиенти за продажба на природен газ	67 592	12,56%	32 213	14,67%	35 379	109,83%
- ДДС за внасяне	103 568	19,25%	86 991	39,60%	16 577	19,06%
- Акциз за внасяне	318	0,06%	1 185	0,54%	(867)	(73,16%)
- задължения към персонала	64	0,01%	127	0,06%	(63)	(49,61%)
- задължения към осигурителни предприятия	78	0,01%	76	0,03%	2	2,63%
- други задължения	3 036	0,56%	343	0,16%	2 693	785,13%
Лизингово задължение	247	0,05%	253	0,11%	(6)	(2,37%)
Задължение за данък печалба	711	0,13%	1 593	0,72%	(882)	(55,37%)
Задължения за обезщетения при пенсиониране	40	0,01%	60	0,03%	(20)	(33,33%)
Обща сума на текущи пасиви	538 108	100,00%	219 653	100,00%	318 455	144,98%
Общо пасиви	591 322		272 120		319 201	117,30%
Общо собствен капитал и пасиви	926 266		601 033		325 233	54,11%

3.1. Капиталова Структура

Регистрираният акционерен капитал към 30.06.2022 г. е в размер на 231 698 хил. лева, като няма промяна спрямо предходния отчетен период.

Към 30.06.2022 г. неразпределената печалба е в размер на 82 458 хил. лева (31.12.2021 г. неразпределена печалба от 18 553 хил. лева). Изменението към 30.06.2022 г. е 63 905 хил. лева.

3.2. Нетекущи Пасиви

Нетекущите пасиви на Дружеството към 30.06.2022 г. са в размер на 53 214 хил. лева (31.12.2021 г.: 52 467 хил. лева). Нетекущите пасиви се формират от начислена провизия за правно задължение свързано с *Дело СОМР/В1/АТ.39849 – ВЕН gas* и задължения за обезщетения при пенсиониране и по лизинг – нетекуща част.

3.3. Текущи Пасиви

Към 30.06.2022 г. текущите пасиви на Дружеството са в размер на 538 108 хил. лева (31.12.2021 г.: 219 653 хил. лева), което представлява увеличение с 318 455 хил. лева.

Към 30.06.2022 г. Дружеството има задължения по усвоени овърдрафти в размер на 95 988 хил.лв. и задължение по заем към „БЕХ“ ЕАД в размер на 187 627 хил. лева. Сумите са усвоени през 2022 г.

Към 30.06.2022 г. търговските и други задължения са се увеличили с 38 351 хил. лева или със 17,83 % в сравнение с 31.12.2021 г., което се дължи на нетния ефект от:

- намаление при търговските задължения с 18 781 хил. лева или с 21,09 % в сравнение с 31.12.2021 г.
- увеличение на задълженията към свързани лица с 3 411 хил. лева или с 66,25% повече спрямо 31.12.2021 г.
- Увеличение с 16 577 хил. лева или с 19,06%.на данъчните задължения, което се дължи основно на ДДС за внасяне в размер на 103 568 хил. лева (31.12.2021 г.: 86 991 хил. лева)

- Увеличение се наблюдава при търговските задължения за получени аванси от клиенти с 35 379 хил. лева спрямо 31.12.2021 г..

X. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

В таблицата са посочени данни за промените на паричните потоци към 30.06.2022 г., спрямо 30.06.2021 г.:

хил. лева

Отчет за паричните потоци	Към 30.06.2022 г.	Към 30.06.2021 г.	Изменение	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(248 225)	(41 007)	(207 218)	505,32%
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(112)	(249)	137	(55,02%)
Нетни парични потоци от финансова дейност	278 001	(14 879)	292 880	(1968,41%)
Нетна промяна на паричните средства и еквиваленти през периода	29 664	(56 135)	85 799	(152,84%)
Парични средства и еквиваленти в началото на периода	211	172 012	(171 801)	(99,88%)
Печалба/Загуба от валутна преоценка на парични средства	(866)	654	(1 520)	(232,42%)
Обезценка на парични средства по МСФО	(17)	(75)	58	(77,33%)
Парични средства и еквиваленти в края на периода	28 992	116 456	(87 464)	(75,10%)

Нетният паричен поток от оперативна дейност на Дружеството към 30.06.2022 г. е отрицателен в размер на 248 225 хил. лева (30.06.2021 г.: отрицателен в размер на 41 007 хил. лева). Наблюдава се увеличение от 207 218 хил. лева. Той е формиран от разликата между постъпленията от клиенти за продаден природен газ и платените суми към доставчиците на природен газ, както и плащането на дължим ДДС за периода. Дефицитът в паричния поток от оперативна дейност за търговия с природен газ се получава като разлика между платени с 1 789 429 хил. лева в повече за доставен природен газ от сумата на постъпленията за продажба природен газ са получени с 1 649 431 хил. лева.

Нетните парични потоци от инвестиционна дейност са отрицателни в размер на 112 хил. лева, което представлява намаление със 137 хил. лева спрямо 30.06.2021 г.

Нетните парични потоци от финансова дейност са положителни в размер на 278 001 хил. лева (към 30.06.2021 г.: отрицателни в размер на 14 879 хил. лева) заради усвоени суми от овърдрафти от банки, както и получени средства по кредитна линия от Български енергиен холдинг.

XI. ФИНАНСОВИ КОЕФИЦИЕНТИ

Това са показатели базиращи се на финансовите отчети които целят да дадат цялостна оценка за финансовото състояние рентабилността и ефективността при използване на активите за изпълнение на оперативни цели. Към 30.06.2022 г. финансовите коефициенти показват финансовата стабилност на Дружеството като те са оптимални спрямо пазарните нива.

1. Ликвидност

Показателите за ликвидност представят способността на Дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи.

Показатели	30.06.2022 г.	31.12.2021 г.
Коефициент за текуща ликвидност	1,72	2,73
Коефициент за бърза ликвидност	1,34	2,17

Коефициентът на текуща ликвидност към 30.06.2022 г. е 1,72, което показва че с наличните текущи активи могат да се покрият почти 2 пъти текущите пасиви на Дружеството (към 31.12.2021 г.: 2,73).

Коефициентът за бърза ликвидност е 1,34, което показва, че с наличните текущи активи намалени с материалните запаси могат да се покрият почти 2 пъти текущите пасиви на Дружеството (към 31.12.2021 г.:2,17).

2. Финансова Независимост

Показателите за финансова автономност показват степента на финансова независимост на Дружеството от кредитори и способността му да посреща плащанията по всички задължения в дългосрочен план.

Показатели	30.06.2022 г.	Към 31.12.2021 г.
Коефициент за финансова автономност	0,57	1,21
Коефициент за задлъжнялост	1,77	0,83

Когато коефициентът на финансова автономност е под 1 (единица) е налице превишение на задълженията спрямо собствения капитал. В този случай съществуващите задължения не са достатъчно обезпечени с имуществото на Дружеството.

Когато коефициентът е над 1 (единица) показва степента на финансова независимост от ползването на чужди средства. Коефициентът за финансова автономност към 30.06.2022 г. е 0,57 (към 31.12.2021 г.: 1,21).

Коефициентът на задлъжнялост изразява степента на зависимост на Дружеството от кредитори. Когато коефициентът е по-голям от 1 (единица), зависимостта на Дружеството от външни източници на средства е по-голяма. Този показател към 30.06.2022 г. е 1,77 (към 31.12.2021 г.: 0,83).

От представената и анализирана информация в Доклада за дейността на "Булгаргаз" ЕАД към 30.06.2022 г. е видно че Дружеството изпълнява лицензионните си задължения на обществен доставчик на природен газ на територията на Република България в пълно съответствие с изискванията на нормативната уредба. Дейността е в пряка зависимост от бизнес средата регулаторните изисквания и финансовата обезпеченост на Дружеството. Независимо от динамичните пазарни условия през разглеждания период, „Булгаргаз“ ЕАД реагира адекватно на предизвикателствата на пазара като в същото време поддържа финансова стабилност и повишава икономическата ефективност от дейността си.

ХІІ. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

1/ С Решения на КЕВР е утвърдена цена, по която обществения доставчик продава природен газ на крайните снабдителни на природен газ и на лицата, на които е издадена лицензия за производство и пренос на топлинна енергия, в размер на 186,17 лв./MWh (без акциз и ДДС) за м. юли 2022 г., а в следствие в размер на 297.89 лв./MWh (без акциз и ДДС) за м. август 2022 г.

2/ На оперативното заседание на МС от 28.07.2022 г. е взето решение за одобряване на оферта за доставка на 7 танкера втечен природен газ (LNG) за периода октомври 2022 г. – март 2023 г. Офертата е под условие за осигуряване на капацитет. До 19.08.2022 г. Булгаргаз ЕАД има ангажимент да потвърди датите и LNG терминалите на доставка. В противен случай сделката не подлежи на изпълнение, без финансови последици за Дружеството.

3/ Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет, Дружеството е обект на проверка от Национална агенция за приходите, касаеща периода м.01.2022 г. -м.06.2022 г.

4/С Постановление на МС от 11.08.2022 г. на "Булгаргаз" ЕАД е отпуснат заем в размер на 800 млн. лв. от бюджета на Министерство на енергетиката за закупуване на природен газ и оборотни средства. Държавата се ангажира да осигури необходимите средства с цел да се обезпечи непрекъснатост на доставките на природен газ за нормалното функциониране на икономиката и отоплението на домакинствата в страната, както и за изпълнение на ангажиментите на България като държава член на ЕС за гарантиране сигурността на енергийните доставки, в контекста на настоящата усложнена международна обстановка. С приетото постановление на Министерския съвет се осигуряват условия за реализиране на държавната политика за гарантиране сигурността на доставките на природен газ за страната през зимата на 2022-2023 г. при условията на военен конфликт между Русия и Украйна. Заемът е със срок от 36 месеца, считано от датата на превеждане на първия транш, като срокът

за връщане на лихвата е 18 месеца от датата на първия транш. Заемът е обезпечен с настоящи и бъдещи вземания на Дружеството от „Топлофикация София“ ЕАД.

5/ На 6 юли 2022 г. е сключен договор за предоставяне на краткосрочна кредитна линия на „Булгаргаз“ ЕАД в размер на 60,000 хил. лв. Целовото предназначение на кредита е за погасяване на задължения по договори за доставка на природен газ за Република България, сключени между „Булгаргаз“ ЕАД и доставчици на природен газ. Сроктът на действие е дванадесет месеца от датата на сключване на договора, при годишен лихвен процент в размер на 3.23%. Средствата се усвояват по искане на заемополучателя, многократно, в рамките на уговорения срок. Изплащането на заема се извършва съгласно погасителен план за изплащане на всяка заявена на усвояване сума. На 6 юли 2022 г. е усвоена сума в размер на 30,000 хил. лв., а на 14 юли 2022 г. е усвоена сума в размер на 30,000 хил. лв. На 21 юли 2022 г. е издължена сума на „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД от заемополучателя в размер на 60,000 хил. лв. Няма коригиращи и други некоригиращи събития, настъпили след датата на отчетния период, които да изискват допълнително оповестяване или корекции в междинния съкратен финансов отчет на „Булгаргаз“ ЕАД към 30 юни 2022 г.

Няма коригиращи и други некоригиращи събития, настъпили след датата на отчетния период, които да изискват допълнително оповестяване или корекции в междинния съкратен финансов отчет на „Булгаргаз“ ЕАД към 30 юни 2022 г.

12.08.2022 г.

Оксана Янкова
Ръководител отдел „Финанси“

Людмил Йоцов
Изпълнителен директор

БУЛГАРГАЗ ЕАД**МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ****30 ЮНИ 2022 г.***(Всички суми са в хиляди български лева)*

	ПРИЛ.	КЪМ 30 ЮНИ 2022 г.	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Машини и съоръжения		664	314
Нематериални активи		283	281
Отсрочени данъчни активи	10	1 439	1 437
		2 386	2 032
Текущи активи			
Материални запаси	7	203 512	123 031
Търговски и други вземания	8	691 376	475 759
Парични средства и еквиваленти	9	28 992	211
		923 880	599 001
ОБЩО АКТИВИ		926 266	601 033
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	11	231 698	231 698
Резерви	12	14 757	14 757
Неразпределена печалба		88 489	82 458
		334 944	328 913
Нетекущи пасиви			
Задължение по лизинг		373	-
Задължения за обезщетения при пенсиониране		121	121
Провизии	19	52 720	52 346
		53 214	52 467
Текущи пасиви			
Заеми	13	283 615	2 603
Търговски и други задължения	14	253 495	215 144
Задължение по лизинг		247	253
Задължения за данъци върху доходите		711	1 593
Задължения за обезщетения при пенсиониране		40	60
		538 108	219 653
ОБЩО ПАСИВИ		591 322	272 120
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		926 266	601 033

Дата на съставяне: 12.08.2022 г.

Настоящият междинен съкратен финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 16.08.2022 г. и подписан на 18.08.2022 г.

Лилия Иванова

Ръководител отдел "Счетоводство"

Людмил Йоцов

Изпълнителен директор

С одиторски доклад, издаден от съвместните одитори
Грант Торнтон ООД,
Одиторско дружество № 32
Марий Апостолов
Управител

Емилия Маринова
Регистриран одитор, отговорен за одита № 673

Захарина Нексия ЕООД,
Одиторско дружество № 138
Димитрина Захарина
Управител

Стойчо Милев
Регистриран одитор, отговорен за одита № 860

БУЛГАРГАЗ ЕАД**МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ
ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
30 ЮНИ 2022 г.***(Всички суми са в хиляди български лева)*

	ПРИЛ.	6-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД, ЗАВЪРШИЛ НА 30 ЮНИ	
		2022 г.	2021 г.
Приходи от продажба на природен газ	17	2 589 272	635 941
Други приходи		8 728	4 748
Себестойност на продадения природен газ		(2 573 119)	(622 553)
Разходи за външни услуги	18	(11 149)	(3 577)
Разходи за възнаграждения и осигуровки		(1 892)	(1 612)
Разходи за материали		(22)	(58)
Разходи за амортизация на нефинансови активи		(239)	(254)
Разходи за провизии		(374)	(374)
Други разходи		(5 919)	(35)
Възстановени кредитни загуби за финансови активи, нетно	15	(17)	10 258
Печалба от оперативна дейност		5 269	22 484
Финансови приходи		-	379
Финансови разходи		(4 868)	(1 016)
Други финансови приходи /разходи нетно		6 340	2 395
Финансови приходи/(разходи) – нетно		1 472	1 758
Печалба преди облагане с данъци		6 741	24 242
Разходи за данъци върху доходите	16	(710)	(2 557)
Нетна печалба за периода		6 031	21 685
Общ всеобхватен доход за периода		6 031	21 685

Дата на съставяне: 12.08.2022 г.

Настоящият междинен съкратен финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 16.08.2022 г. и подписан на 18.08.2022 г.

Лилия Иванова

Ръководител отдел "Счетоводство"

Людмил Йоцов

Изпълнителен директор

С одиторски доклад, издаден от съвместните одитори

Грант Торнтон ООД,

Одиторско дружество № 32

Марий Апостолов

Управител

Захарина Нексия ЕООД,

Одиторско дружество № 138

Димитрина Захарина

Управител

Емилия Маринова

Регистриран одитор, отговорен за одита № 673

Стойчо Милев

Регистриран одитор, отговорен за одита № 860

БУЛГАРГАЗ ЕАД**МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ
КАПИТАЛ
30 ЮНИ 2022 г.***(Всички суми са в хиляди български лева)*

	ПРИЛ.	Акционерен капитал	Резерви	Неразпределена печалба	Общо
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2022 г.	11,12	231 698	14 757	82 458	328 913
Всеобхватен доход					
Печалба за периода		-	-	6 031	6 031
Общо всеобхватен доход		-	-	6 031	6 031
КЪМ 30 ЮНИ 2022 г.		231 698	14 757	88 489	334 944
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2021 г.		231 698	7 360	40 237	279 295
Всеобхватен доход					
Печалба за периода		-	-	21 685	21 685
Общо всеобхватен доход		-	-	21 685	21 685
Операции с едноличния собственик					
Разпределяне за дивидент		-	-	(14 275)	(14 275)
Общо сделки със собствениците		-	-	(14 275)	(14 275)
Разпределяне за фонд Резервен		-	7 409	(7 409)	-
КЪМ 30 ЮНИ 2021 г.		231 698	14 769	40 238	286 705

Дата на съставяне: 12.08.2022 г.

Настоящият междинен съкратен финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 16.08.2022 г. и подписан на 18.08.2022 г.

Лилия Иванова

Ръководител отдел "Счетоводство"

Людмил Йоцов

Изпълнителен директор

С одиторски доклад, издаден от съвместните одитори

Грант Торнтон ООД,

Одиторско дружество № 32

Марий Апостолов

Управител

Захаринова Нексия ЕООД,

Одиторско дружество № 138

Димитрина Захаринова

Управител

Емилия Маринова

Регистриран одитор, отговорен за одита № 673

Стойчо Милев

Регистриран одитор, отговорен за одита № 860

БУЛГАРГАЗ ЕАД

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

30 ЮНИ 2022 г.

(Всички суми са в хиляди български лева)

	ПРИЛ.	6-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД, ЗАВЪРШИЛ НА 30 ЮНИ	
		2022 г.	2021 г.
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ			
Постъпления от клиенти		2 368 157	700 319
Плащания към и възстановени суми от доставчици, нетно		(2 413 276)	(625 081)
Плащания за възнаграждения и осигуровки		(2 015)	(1 770)
Плащания за данък върху дохода		(1 594)	(723)
Платени данъци, различни от данъка върху дохода		(407 485)	(114 657)
Постъпления по програма за компенсиране по решение на МС		207 142	-
Получени лихви по отсрочени търговски вземания		-	378
Други постъпления/(плащания), нетно		846	527
Нетни парични потоци от оперативната дейност		(248 225)	(41 007)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ			
Придобиване на машини и съоръжения		(5)	(31)
Придобиване на нематериални активи		(107)	(218)
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност		(112)	(249)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			
Постъпления от получени заеми		254 200	-
Плащания по получени заеми		(67 077)	-
Плащания на главници и лихви по договор за лизинг		(152)	(159)
Плащания на вноски по овърдрафт, нетно		93 386	-
Плащания на дивидент		-	(14 275)
Плащания на такси по поддръжка на банкова гаранция и лихви овърдрафт		(2 356)	(445)
Нетни парични потоци от финансовата дейност		278 001	(14 879)
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и еквиваленти през периода		29 664	(56 135)
Парични средства и еквиваленти в началото на периода (брутна сума)		211	172 012
Печалби/(загуби) от валутна преоценка на парични средства и еквиваленти		(866)	654
Очаквани кредитни загуби на парични средства и еквиваленти по МСФО 9 за периода		(17)	(75)
Парични средства и еквиваленти в края на периода, нетно	9	28 992	116 456

Дата на съставяне: 12.08.2022 г.

Настоящият междинен съкратен финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 16.08.2022 г. и подписан на 18.08.2022 г.

Лилия Иванова	Людмил Йоцов
Ръководител отдел "Счетоводство"	Изпълнителен директор
С одиторски доклад, издаден от съвместните одитори Грант Торнтон ООД, Одиторско дружество № 32 Марий Апостолов Управител	Захарина Нексия ЕООД, Одиторско дружество № 138 Димитрина Захарина Управител
Емилия Маринова Регистриран одитор, отговорен за одита № 673	Стойчо Милев Регистриран одитор, отговорен за одита № 860

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

“Булгаргаз” ЕАД („Дружеството”), ЕИК 175203485 е еднолично акционерно дружество, регистрирано в съответствие с Търговския закон, със седалище и адрес на управление: гр. София, Район Сердика ул. „Петър Парчевич” №47. Дружеството е вписано в Регистъра за търговските дружества, под №113068, том 1534, стр.35 по ф.д. №16440/2006 г. и е регистрирано на основание Решение № 1 от 15 януари 2007 г.

Дружеството е с основен предмет на дейност обществена доставка на природен газ, както и свързаните с нея покупки и продажби на природен газ.

Основните стратегически цели на „Булгаргаз” ЕАД са свързани с отговорностите и задълженията за непрекъснатост и сигурност на доставките. Гарантирането на доставките на природен газ е от ключово значение за енергийната сигурност на България. За постигане на тези цели, „Булгаргаз” ЕАД полага всички усилия за осигуряване на алтернативни източници и маршрути за доставка на природен газ.

Дружеството извършва дейността доставка на природен газ в съответствие с индивидуална лицензия за обществена доставка на природен газ на територията на Република България – лицензия № Л-214-14/29.11.2006г., издадена от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране за срок от 35 години. Считано от 16.09. 2021г. Дружеството притежава Лицензия за търговия с природен газ № Л-548-15 от 16.09.2021г., издадена от Комисията за енергийно и водно регулиране на основание чл. 31, ал. 1, т. 1, във връзка с чл. 39, ал. 1, т. 5, предложение второ от Закона за енергетиката, както и Лиценз за търговия с природен газ на територията на Република Гърция за срок от 20 години.

“Булгаргаз” ЕАД е еднолично акционерно дружество, чийто капитал се притежава от Български Енергиен Холдинг ЕАД. Крайният собственик на Дружеството е българската държава, чрез Министъра на енергетиката.

Дружеството има едностепенна система на управление, чиито органи на управление са Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите. Към 30 юни 2022 г., както и към датата на изготвяне на междинния съкратен финансов отчет Дружеството се управлява и представлява от изпълнителния директор Людмил Йоцов и има Съвет на директорите в следния състав:

- Людмил Йоцов – изпълнителен член на Съвета на директорите;
- Иван Топчийски - председател на Съвета на директорите;
- Анжела Славова – член на Съвета на директорите;
- Антон Адамов - член на Съвета на директорите;
- Стефан Войнов - член на Съвета на директорите.

Дружеството не генерира отчетна информация по дейности, поради факта, че доставката на природен газ е единствената дейност за периода.

Настоящият съкратен междинен финансов отчет е одобрен за публикуване от Съвета на директорите на 16 август 2022 г.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Настоящият съкратен междинен финансов отчет за 6-месечния период, завършил 30 юни 2022 г. е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане”. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълен годишен финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансово отчитане („МСФО”) и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството за годината, завършила на 31 декември 2021 г., изготвен в съответствие с МСФО, разработени и

публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти („СМСС“) и приети за прилагане в Европейския съюз („ЕС“).

Съкратеният междинен финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (включително сравнителната информация за 2021 г.), освен ако не е посочено друго.

2.1 Принцип на действащо предприятие

Както е оповестено в Приложение 1 „Обща информация“, Дружеството притежава индивидуална лицензия за обществена доставка на природен газ на територията на Република България, Лицензия за търговия с природен газ на територията на страната и Лиценз за търговия с природен газ на територията на Гърция. Основното предназначение на Дружеството е да изпълнява функцията на обществен доставчик на природен газ в страната. Бъдещата дейност на Дружеството като Обществен доставчик на природен газ зависи от бизнес средата, както и от регулаторните изисквания, наличието на договори за осигуряване на доставките на природен газ, наличие на договори за продажба на природен газ на клиенти на Дружеството, от поддържане на необходимата финансова обезпеченост за осъществяване на дейността.

Основните стратегически цели на „Булгаргаз“ ЕАД са свързани с отговорностите и задълженията за непрекъснатост и сигурност на доставките. Гарантирането на доставките на природен газ е от ключово значение за енергийната сигурност на България. За постигане на тези цели, „Булгаргаз“ ЕАД полага всички усилия за осигуряване на алтернативни източници и маршрути за доставка на природен газ, които да спомогнат за повишаване на сигурността и надеждността при доставките на газ. Това е свързано с поддържане на постоянна финансова стабилност и повишаване на икономическата ефективност от дейността на компанията, в условията на пазарна несигурност в страната и висока междуфирмена задлъжнялост.

От края на месец февруари, 2022 г. е налице геополитическа криза в резултат на военния конфликт между Украйна и Руската федерация. Това събитие оказва съществен, пряк ефект върху дейността на „Булгаргаз“ ЕАД, който е подробно оповестен в Приложение 6 към междинния съкратен финансов отчет. Една от последиците на този конфликт конкретно за страната беше прекратяване на доставките на природен газ от страна на ООО „Газпром экспорт“, считано от 27 април 2022 г в резултат на едностранното предложение на руския доставчик за съществено изменение в договора, свързано с начина на плащане. След извършен анализ от страна на ръководството на Дружеството, представители на едноличния собственик Български енергиен холдинг, на Министерството на енергетиката и правителството, беше установено, че предложената от руската страна нова двуетапна процедура за плащане не е в съответствие със съществуващия до края на 2022 г. договор и крие значителни рискове за българската страна, включително да извършва плащания, без да получи каквито и да било доставки на газ от руската страна. Към настоящия момент „Булгаргаз“ ЕАД продължава да изпълнява своевременно и стриктно условията на договора, свързани със заявките на природен газ на дневна и месечна база.

За периода, приключващ на 30 юни 2022 г., Дружеството отчита нетна печалба след данъци в размер на 6 031 хил. лв. Паричният поток от оперативна дейност за периода е отрицателна величина в размер на (248 225) хил. лв., но при значително превишение на текущите активи над текущите пасиви с 385 772 хил. лв. в т.ч. и нетно увеличение на паричните средства и еквиваленти в размер на 29 664 хил. лв. спрямо края на предходната финансова година. Финансовите данни на Дружеството показват намаление на финансовия резултат спрямо предходния съпоставим период, значително увеличение на търговските вземания, паричните средства, заемите и търговските задължения спрямо края на предходната финансова година 31 декември 2021 г. От друга страна, Дружеството е постигнало ръст с около 307% на реализираните приходи от продажба на природен газ за отчетния период 01.01.2022 г. – 30.06.2022 г., спрямо първите 6 месеца на 2021 г., което се дължи основно на драстичния скок на цената на природния газ на европейските борси.

Значителното увеличение на търговските вземания на Дружеството към 30.06.2022 г. спрямо 31.12.2021 г. се дължи основно на забава в постъпленията от страна на топлофикационните дружества. Същевременно, за „Булгаргаз“ ЕАД беше необходимо да осигури наличен паричен ресурс с който да бъдат гарантирани доставки на природен газ по алтернативните маршрути, за които плащанията се извършват авансово. В допълнение на това, Дружеството има ангажимент да нагнетява природен газ в газохранилището в Чирен съгласно Плана за действие при извънредни ситуации, което изисква значителен финансов ресурс. Условието на алтернативните доставки на природен газ се различават от договорените търговски условия с клиентите на Дружеството, което от своя страна води до формирането на ликвидни дефицити в определени периоди от време.

В условията на военния конфликт, намалените доставки от страна на ООО „Газпром экспорт“ към европейските държави и засиленото търсене на природен газ от всички участници на пазара с оглед на предстоящия отоплителен сезон създадоха съществени трудности и предизвикателства за ръководството на „Булгаргаз“ ЕАД и българското правителство за осигуряване на необходимото количество природен газ за обезпечаване на потреблението в страната в средносрочен и дългосрочен план.

С цел да бъдат ограничени последиците от действията на ООО „Газпром экспорт“, „Булгаргаз“ ЕАД предприе всички необходими действия, непротиворечащи на българското законодателство, да осигури непрекъснатост на доставките за българските битови и индустриални потребители.

Ръководството на Дружеството, с подкрепата на едноличния собственик на капитала БЕХ ЕАД, включително и със съдействието на представители на правителството, предприе следните мерки за обезпечаване на доставките на природен газ, осигуряване на ликвидни средства и запазване на финансова стабилност на Дружеството, а именно:

- ✓ Ръководството на Дружеството актуализира своя бизнес план и прогноза за развитие, които се базират на прогнозните заявки на клиенти, действащите нормативни актове, регламентиращи ценообразуването на природния газ, задълженията по съществуващите договори с доставчици на природен газ, пазарните условия за получените доставки на втечен природен газ (LNG), получените оферти за доставка на LNG в краткосрочен план, действащи нормативни актове и прогнозните котировки, заложи в договорите за доставка на природен газ. Прогнозите за осигуряване на непрекъснатост на доставките включват и очакванията на ръководството, че газопроводът IGB ще бъде въведен в търговска експлоатация на 1 октомври 2022 г., като в сила от 1 юли 2022 г. доставките на природен газ от Азербайджан се извършват в пълен обем на договорените количества.
- ✓ През месец май, 2022 г., непосредствено след преустановяването на доставките от Газпром Експорт, стартираха преговори и се осигуриха доставки на втечен природен газ (LNG) по алтернативни маршрути. Тези доставки, наред с количествата, които се получаваха от доставчика на природен газ от Азербайджан осигуриха необходимото потребление до края на месец септември, 2022 г.
- ✓ Усвоени бяха кредити под формата на овърдрафти в размер на 95 988 хил. лв. и срок на погасяване до м.12.2022 г. и до 13.10.2023 г. Договорите за овърдрафти бяха сключени от страна на Дружеството още през 2020 – 2021 г. и бяха на разположение при нужда.
- ✓ Получен е заем от компанията-майка в размер на 200 млн. лв. със срок на погасяване до м. 02.2023 г.
- ✓ В актуализирания бюджет на страната от месец юли, 2022 г. е предвидено издаване на държавна гаранция в полза на Булгаргаз ЕАД в размер на 150 млн. евро във връзка с предстоящо финансиране от Европейска банка за възстановяване и развитие;
- ✓ Погасени са просрочените данъчни задължения към НАП;
- ✓ Сключена беше сделка „под условие“ за доставка на 7 карго танкера LNG за периода октомври, 2022 г. – март, 2023 г. В случай, че до 19.08.2022 г. „Булгаргаз“ ЕАД не потвърди конкретни дати и терминали за разтоварване и регазификация на товарите и за двете страни отпадат задълженията по споразумението, като не са предвидени финансови последици за „Булгаргаз“ ЕАД от тяхното неизпълнение.;
- ✓ Организира провеждането на търг за покупка на количества LNG;
- ✓ „Булгаргаз“ ЕАД осигури слот за регазификацията и съхранение;

- ✓ „Булгаргаз“ ЕАД сключи „суап“ сделки на виртуална търговска точка (ВТТ) Гърция при условия за равномерна месечна доставка за периода от 01.09.2022 г. до 26.09.2022 г.
- ✓ С ПМС №245 от 11.08.2022 г. са одобрени допълнителни плащания от бюджета на Министерството на енергетиката в размер на 800 млн. лв. за закупуване на природен газ и осигуряване на оборотни средства. На 11.08.2022 г. Министерски съвет взе решение за определяне на условията за предоставяне на заем на „Булгаргаз“ ЕАД от Министерството на енергетиката. Заемът е обезпечен с настоящи и бъдещи вземания на Дружеството от „Топлофикация София“ ЕАД
- ✓ Водят се преговори за разсрочване на вземанията от „ТЕЦ Варна“ ЕАД, чийто пълен размер е предмет на съдебен спор, като двете страни са постигнали съгласие дължимите суми да бъдат изплатени в рамките на 6 месеца.

Ръководството счита, че според наличната към момента информация въз основа на която са направени прогнози за бъдещото развитие на Дружеството, както и поради продължаващата финансова и оперативна подкрепа от едноличния собственик на капитала, Дружеството ще продължи своята дейност и ще бъде в състояние да погасява задълженията, без да се предприемат съществени промени в дейността. Дружеството ще продължи да функционира като действащо предприятие и ще урежда своите задължения съгласно падежите и условията, свързани с тях. Предвид важността и стратегическото значение на изпълняваната от „Булгаргаз“ ЕАД дейност, „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД, като компания — майка, няма нито намерение, нито съществува законова необходимост от ликвидирането на дружеството, независимо от ликвидните му показатели към 30 юни 2022 г. Едноличният собственик на капитала се е ангажирал с подкрепата на „Булгаргаз“ ЕАД за постигане на устойчив финансов и бизнес модел на развитие.

Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци и груповата стратегия на БЕХ ЕАД за развитие на енергийния сектор в България, включително и използваните през периода възможности за осигуряване на алтернативни доставки през алтернативни маршрути, ръководството на Дружеството счита, че следва финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащо предприятие.

3. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

3.1. НОВИ СТАНДАРТИ, ИЗМЕНЕНИЯ НА СТАНДАРТИ И РАЗЯСНЕНИЯ, КОИТО СА В СИЛА ОТ 01 ЯНУАРИ 2022 ГОДИНА.

Изменения в МСФО 3 Бизнес комбинации, МСС 16 Имоти, машини и съоръжения, МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи, в сила от 1 януари 2022 г., приети от ЕС

- МСФО 3 Бизнес комбинации – извършена е актуализация на препратките към Концептуалната рамка с изменения на МСФО 3 Бизнес комбинации, без да се променят по същество отчетните изисквания.
- МСС 16 Имоти, машини и съоръжения – изменение на стандарта по отношение на „Приходи преди привеждането на актива в местоположението и в състоянието, необходими за неговата експлоатация“. Забранява се приспадането от стойността на даден имот, машини и съоръжения на всякакви приходи от продажба на произведена продукция, преди привеждането на този актив в местоположението и в състоянието, необходими за неговата експлоатация по начина, предвиден от ръководството. Вместо това предприятията признават приходите от продажбата на продукция и разходите за производството ѝ в печалбата или загубата.
- МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи – изменението касае промени в обременяващите договори. Разходите за изпълнение на договор се прецизират, като се уточнява, че „разходите за изпълнение на договор“ включват „разходите, които са пряко свързани с договора“. Разходите, които са пряко свързани с договор, могат да бъдат или допълнителни разходи за изпълнението на този договор, или разпределение на други разходи, които са пряко свързани с изпълнението на договорите.

Годишни подобрения 2018-2020 г. в сила от 1 януари 2022 г., приети от ЕС

- МСФО 1 Прилагане за първи път на международните стандарти за финансово отчитане - Изменението позволява на дъщерно дружество, което прилага параграф Г16 (а) от МСФО 1, да оценява кумулативни разлики при прилагане за пръв път на МСФО, като използва стойностите,

отчетени в консолидираните отчети от неговото предприятие майка, въз основа на датата на преминаване към МСФО на предприятието майка.

- МСФО 9 Финансови инструменти - Изменението изяснява кои такси включва предприятието, когато прилага теста „10%“ в параграф Б3.3.6 от МСФО 9 при оценка дали да отпише финансов пасив. Предприятието включва само такси, платени или получени между предприятието-кредитополучател, и заемодателя, включително такси, платени или получени или от предприятието, или от заемодателя, от името на другия.
- МСФО 16 Лизинг - Изменението на МСФО 16 премахва от илюстративните примери този пример за възстановяването от лизингодателя на подобрения на наети активи, за да се елиминира всяко потенциално объркване относно третирането на стимулите за лизинг, които могат да възникнат поради начина, по който стимулите за лизинг са илюстрирани в този пример.
- МСС 41 Земеделие - Изменението премахва изискването в параграф 22 от МСС 41 да се изключват данъчните парични потоци при измерване на справедливата стойност на биологичен актив, използвайки метода на настоящата стойност. Това изменение ще осигури съответствие с изискванията на МСФО 13.

3.2. СТАНДАРТИ, ИЗМЕНЕНИЯ И РАЗЯСНЕНИЯ, КОИТО ВСЕ ОЩЕ НЕ СА ВЛЕЗЛИ В СИЛА И НЕ СЕ ПРИЛАГАТ ОТ ПО-РАННА ДАТА ОТ ДРУЖЕСТВОТО

Към датата на одобрение на този финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2022 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Дружеството през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

Информация за тези стандарти и изменения, които имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството, е представена по-долу.

Изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети и МСФО Изявления за приложение 2: Оповестяване на счетоводните политики в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС

Дружеството оповестява съществената информация свързана със счетоводната политика, вместо основните счетоводни политики. Измененията поясняват, че информацията за счетоводната политика е съществена, ако потребителите на финансовите отчети на предприятието се нуждаят от нея, за да разберат друга съществена информация във финансовите отчети и ако предприятието разкрива несъществена информация за счетоводната политика, тази информация не трябва да преобладава над съществената информация за счетоводната политика.

Изменения в МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки, в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС

Измененията въвеждат определението за счетоводни приблизителни оценки и включват други изменения към МСС 8, които помагат на дружествата да разграничават промените в счетоводните приблизителни оценки от промените в счетоводните политики. Измененията ще помогнат на дружествата да подобрят качеството на оповестяванията на счетоводната политика, така че информацията да бъде по-полезна за инвеститорите и другите основни потребители на финансовите отчети.

Изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети: Класификация на пасивите като текущи и нетекущи, в сила от 1 януари 2023 г., все още не са приети от ЕС

Измененията в класификацията на пасивите като текущи или нетекущи засягат само представянето на пасивите в отчета за финансовото състояние, но не и размера или момента на признаването на активи, пасиви, приходи или разходи или информацията, която дружествата оповестяват за тези елементи. Измененията имат за цел да изяснят следното:

- класификацията на пасивите като текущи или нетекущи трябва да се основава на съществуващи права в края на отчетния период и да се приведе в съответствие формулировката на текстовете във всички засегнати параграфи, за да се изясни „правото“ на отсрочване на уреждането на пасива

с поне дванадесет месеца. Изрично се посочва, че само наличните права „в края на отчетния период“ трябва да влияят върху класификацията на пасива;

- класификацията не се влияе от очакванията на дружеството дали ще упражни правото си да отсрочи уреждането на пасива; и
- уреждането на пасивите може да се осъществи чрез прехвърляне на парични средства, капиталови инструменти, други активи или услуги на контрагента.

Изменения в МСС 12 Данъци върху дохода: Отсрочените данъци свързани с активи и пасиви, произтичащи от единични транзакции в сила от 1 януари 2023 г. все още не са приети от ЕС

Предприятието трябва да прилага измененията в стандарта за транзакциите, които възникват на или след началото на най-скорошния представен сравнителен период. Също така дружеството следва да признава в началото на най-скорошния представен сравнителен период отсрочени данъци за всички временни разлики, свързани с лизингови договори и задължения за извеждане от експлоатация и да признава кумулативния ефект от първоначалното прилагане на измененията като корекция на началното салдо на неразпределената печалба (или друг компонент на собствения капитал, ако е приложимо) на съответната дата.

Следните нови стандарти, изменения и тълкувания на съществуващите стандарти, които също са издадени, но все още не са в сила, не се очаква да окажат съществено въздействие върху финансовите отчети на Дружеството:

МСФО 17 „Застрахователни договори“ в сила от 1 януари 2023 г., приет от ЕС

Изменения в МСФО 17 Застрахователни договори: Първоначално прилагане на МСФО 17 и МСФО 9 – Сравнителна информация в сила от 1 януари 2023 г., все още не са приети от ЕС.

МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени“ в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС.

4. ПРИБЛИЗИТЕЛНИ ОЦЕНКИ

При изготвянето на финансовите отчети ръководството прави редица предположения, оценки, допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи. Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

При изготвянето на настоящия съкратен междинен финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2021 г., с изключение на промените в приблизителната оценка на разходите за данъци върху дохода.

5. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

5.1. ФАКТОРИ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Извършвайки дейността си Дружеството е изложено на редица финансови рискове. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Съкратеният междинен финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2021 г. Не е имало промени в политиката за управление на риска през периода.

6. ЗНАЧИМИ СЪБИТИЯ И СДЕЛКИ ПРЕЗ ПЕРИОДА.

През 2022 г. са възникнали следните съществени събития, които имат значителен ефект върху дейността и състоянието на Дружеството:

1/ С цел смекчаване на икономическите последици от внезапно настъпилата нестабилност на цените на енергийния пазар, Министерският съвет разработи и прие със свои Решения (РМС) №31 от 25.01.2022 г. , № 93/ 25.02.2022, № 202/ 06.04.2022 и № 356/ 01.06. 2022 г., Програма за компенсиране на битови клиенти на природен газ и топлофикационни дружества, използващи като основно гориво природен газ, с подпомагане с фиксирана сума на един MWh. Програмата има за цел да защити и подпомогне бизнеса и потребителите като цяло за справяне с последиците от колебанията на цените на природния газ. Тя е с компенсаторен ефект и допълва други предприети временни мерки на национално ниво за повишаване на прозрачността и подобряване на функционирането на енергийния пазар, както и засилване на регулаторния контрол. Първоначално програмата обхваща период на подпомагане от 1 декември 2021 г. до 31 януари 2022 г. включително, но в следствие периодът беше удължен до 31 май 2022 г. Приемането на програмата има за цел запазване на конкурентоспособността на индустрията и преодоляване на допълнителния инфлационен натиск, породен от високите цени на природния газ. По този начин ще бъде намалена дължимата за плащане сума от битовите клиенти. Мярката за компенсиране е в унисон със Съобщение на Европейската комисия от 13 октомври 2021 г. „Справяне с нарастващите цени на енергията: набор от инструменти за действие и подкрепа“ относно цените на енергията. Не се очакват възможни отрицателни ефекти от предоставянето на помощта върху конкуренцията на пазара на електрическа енергия и търговията с електрическа енергия.

Съгласно Програмата размерът на компенсацията се изчислява като 50 % от разликата между цената на обществен доставчик, одобрена от КЕВР за съответния месец и прогнозната цена на природния газ за първо тримесечие или съответно второ тримесечие на 2022 г.

За изпълнението ѝ е сключен договор между Булгаргаз ЕАД, в качеството му на Доставчик и Министерство на енергетиката. Изпълнението на програмата за компенсация е приложена от Дружеството чрез намаление на дължимата сума за плащане по доставки на природен газ чрез издадените през периода м.03 – м.06.2022 г. съответни данъчни документи (фактури, дебитни и/или кредитни известия).

2/ През първата половина на 2022 г. Дружеството е усвоило заеми под формата на кредит овърдрафт от 6 търговски банки, като към 30 юни 2022 г. усвоеният размер на 95 988 хил. лв. Дружеството е получило и кредит от БЕХ ЕАД в размер на 260 млн. лв. Кредитите са краткосрочни и необезпечени, отпуснати при пазарни условия.

3/ На 21 февруари 2022 г. с указ на президента на Руската Федерация (РФ), бяха признати като самостоятелни държави Донецката народна република и Луганската народна република. На 24 февруари 2022 г. Министерство на отбраната на РФ обяви „специална военна операция“ на територията на Република Украйна. Военните действия получиха широко международно осъждане и множество държави наложиха санкции върху активи и операции, притежавани от Руската държава и определени лица. Инвазията предизвика бежанска криза от украински граждани. Заради нахлуването на Русия в Украйна и усложнената обстановка, САЩ и Европейския съюз наложиха пакет от санкции на Руската федерация, в отговор на безпрецедентното военно нападение. Мерките имат за цел да наложат икономическа и политическа тежест, а именно индивидуални санкции, икономически, дипломатически мерки, ограничения върху медиите и т.н. Икономическите санкции включват ограничаване на достъпа на някои руски банки и дружества до първичните и вторичните капиталови пазари в ЕС, забрана за износ на стоки с двойна употреба, ограничаване на достъпа на Русия до определени чувствителни технологии и услуги, изключване на определени банки от международната система SWIFT и др. Руската рубла (RUB) започна да поевтинява в дните след 24.02.2022 г. и от 95.71 рубли за евро достигна до 117.20 рубли за евро на 01.03.2022 г. според курса на Европейската централна банка. След тази дата банката спря да публикува референтен курс RUB/EUR.

Икономическите последици от военния конфликт в Украйна са сериозни върху икономиката на целия ЕС. Цените на енергията и суровините се повишиха значително, утежнявайки допълнително инфлационния натиск от смущенията във веригата за доставки и от възстановяването от пандемията, предизвикана от Covid-19. МВФ отбелязва, че санкциите срещу Русия оказват въздействие върху световната икономика и финансовите пазари, като имат значителни странични ефекти и в други държави. Руският контрагент на Дружеството и неговите обслужващи банки не попадат в санкционните списъци на ЕС към Русия и не представлява пряка заплаха за получаване и разплащане на стоки и услуги при условията на действащия договор.

Цените на горивата и природния газ рязко скочиха след налагането на санкции на Руската Федерация и търговците започнаха да се подготвят за прекъсвания на доставките от Русия и Украйна, през която минава руският газ. Съществуваха и притеснения, че отстраняването на големи руски банки от системата за разплащания SWIFT може да затрудни покупките на руски газ и петрол. Това създаде напрежение за мнозина в Европа, която получава повече от 1/3 от природния си газ и 1/4 от петрола си именно от Русия. Газовите пазари в Европа реагираха с рязко покачване на цената на суровината на фона на искането на Русия за плащане в рубли.

Това събитие оказва съществен, пряк, негативен ефект върху дейността на „Булгаргаз“ ЕАД тъй като основният доставчик на природен газ за Дружеството до края на месец април беше руското дружество ООО „Газпром экспорт“. Основният риск е свързан с осигуряване на непрекъснатост и сигурност на доставките на природен газ. Въпреки наличието на валиден, действащ договор за доставка със срок до 31.12.2022 г. и стриктно изпълнение на условията по договора от страна на Булгаргаз ЕАД, доставчикът ООО "Газпром Экспорт" изпрати уведомление, че доставките на природен газ ще бъдат спрени, считано от 27 април 2022 г. Българската страна е изпълнила изцяло задълженията си и е извършила всички плащания, изисквани по договора за доставка на природен газ с ООО „Газпром Экспорт“, своевременно, стриктно и в съответствие с неговите клаузи. След извършен анализ от страна на ръководството на Дружеството, експерти на Български енергиен холдинг ЕАД и представители на Министерството на енергетиката и правителството, е установено, че предложената от руската страна нова двуетапна процедура за плащане, не е в съответствие със съществуващия до края на 2022 г. договор и крие значителни рискове за българската страна, включително да извършва плащания, без да получи каквито и да било доставки на газ от руската страна. Предложеният механизъм предполага реални рискове за българската страна от едностранно и неконтролируемо преустановяване на доставките без да се предвижда съответната възможност за търсене на отговорност от руския доставчик.

С цел да бъдат ограничени последиците от действията на ООО „Газпром экспорт“, „Булгаргаз“ ЕАД с подкрепата на Министерството на енергетиката, Българският енергиен холдинг ЕАД предприеха всички необходими действия, непротиворечащи на българското законодателство, за осигуряване на непрекъснатост на доставките за българските битови и индустриални потребители чрез алтернативни източници. Бяха проведени разговори между представители на българското правителство и на Европейската комисия за формиране на единна стратегия и подход за всички засегнати европейски страни и осигуряване на дългосрочно по-стабилни договори на по-изгодни цени. Беше поет ангажимент на междуправителствено и паневропейско ниво за подsigуряване на необходимия обем природен газ, нужен да задоволи местното потребление. В тази връзка Дружеството ще продължи да има ключова роля за подsigуряване на доставките на природен газ за крайните потребители и топлофикационните дружества. „Булгаргаз“ ЕАД води търговска политика, която е насочена към диверсификация на източниците и маршрутите. Това би позволило на Дружеството да запази пазарния си дял и да постигне конкурентни условия и цени, за доставка на количества природен газ за клиентите си.

Закупуването на товари LNG е част от търговската политика, а прилагането ѝ на практика, беше стартирано през м. 05.2022 г. със сключване на търговски споразумения за покупко-продажба на втечен природен газ .

„Булгаргаз“ ЕАД предприе редица мерки и действия, детайлно описани и в приложение 2 към настоящия междинен съкратен финансов отчет.

Към настоящия момент не се налагат ограничителни мерки за консумацията в България.

7. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	КЪМ 30 ЮНИ 2022 г.	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
Природен газ по себестойност	203 496	125 153
Обезценка до нетна реализуема стойност	-	(2 138)
Природен газ, нетна реализуема стойност	203 496	123 015
Материали	16	16
Общо материални запаси	203 512	123 031

Няма материални запаси, които да са предоставени като обезпечение на задължения на Дружеството.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2022 г.

През период, приключващ на 30 юни 2022 г. общо 2 573 119 хил. лева от материалните запаси, са отчетени като разход в печалбата или загубата. (30 юни 2021 г.: 622 553 хил. лева).

Движението в натрупана обезценка на природен газ е следното:

	6-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 30 ЮНИ	
	2022 г.	2021 г.
В началото на периода	2 281	310
Отписана обезценка на реализиран природен газ	-	(310)
В края на периода	2 281	-

8. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	КЪМ 30 ЮНИ 2022 г.	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
Търговски вземания	322 802	168 859
Натрупана обезценка на търговски вземания	(6 160)	(6 160)
Търговски вземания, нетно	316 642	162 699
Съдебни и присъдени вземания	238 923	203 010
Натрупана обезценка на съдебни и присъдени вземания	(201 980)	(202 225)
Съдебни и присъдени вземания, нетно	36 943	785
Вземане от Корпоративна Търговска Банка АД (н)	3 804	3 804
Натрупана обезценка на вземане от Корпоративна Търговска Банка АД (н)	(3 804)	(3 804)
Вземане от Корпоративна Търговска Банка АД (н), нетно	-	-
Вземания от свързани лица (Приложение 20)	27 636	27 584
Вземания от Министерство на енергетиката във връзка с Програма за компенсации на битови клиенти	27 213	-
Други финансови вземания – гаранции и други	70 383	4 517
Финансови вземания, общо	478 817	195 585
Предплатени аванси за доставка на природен газ	211 273	277 178
Други нефинансови вземания- предплатени разходи, гаранции и депозити	1 286	2 996
Нефинансови вземания, общо	212 559	280 174
Общо търговски и други вземания	691 376	475 759

Промените в корективната сметка за кредитни загуби са както следва:

	КЪМ 30 ЮНИ 2022 г.	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
В началото на периода	212 189	208 095
Начислени загуби от обезценка на финансови активи - вземания	-	16 401
Отписани несъбираеми вземания	(245)	-
Възстановени загуби от обезценки	-	(12 048)
Възстановени загуби от обезценка на КТБ (н)	-	(259)
В края на периода	211 944	212 189

Всички вземания са краткосрочни. Търговските вземания на Дружеството са свързани с продажба на природен газ и са дължими в срок от 12 дни след издаване и получаване на фактурата от съответния

контрагент. Нетната балансова стойност на търговските и други вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Всички финансови вземания на Дружеството са прегледани относно настъпили събития на неизпълнение. За всички търговски вземания е приложен опростен подход за определяне на очакваните кредитни загуби към края на периода.

Начисляването на загуби от обезценки и възстановяването на начислени такива се представят на отделен ред, нетно в междинния съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход. Ефектите от изминало време/промяна в дисконтов процент се отчитат във финансови приходи/разходи – нетно.

Сумите, които са отчетени по корективната сметка за кредитни загуби по вземания, се отписват, когато няма очаквания, че Дружеството ще е в състояние да получи допълнителни парични средства.

При изчисляване на обезценката на вземанията са съобразени концепциите и подходите в моделите на обезценка по МСФО 9 „Финансови инструменти“. Извършените изчисления обхващат тестове за обезценка на финансови активи, базирани на „модел“ и възприет подход на класификация на съдебните и присъдени вземания, на „съдебни и присъдени вземания“ и такива „в производство по несъстоятелност“.

Към 30.06.2022 г. ръководството на Дружеството е приложило индивидуален подход при изчисление на очакваните кредитни загуби на вземанията от Топлофикация София ЕАД (най-големия клиент на Дружеството) и ТЕЦ Варна ЕАД (с най-голямо съдебно вземане към 30.06.2022 г.). В резултат на извършения анализ в т.ч. и предприети действия и налични обстоятелства, ръководството на Дружеството е направило преценка, че не е необходимо да се признават допълнителни загуби от обезценка на съответните вземания и респективно през отчетния период не са признати очаквани кредитни загуби.

При формирането на своите преценки и допускания за целите на определяне на очакваните кредитни загуби на финансовите активи ръководството на Дружеството е взело предвид наличните обстоятелства и фактори, които оказват и се очаква да окажат съществен ефект върху дейността на Дружеството. Тези фактори са свързани най-вече с Решение № 594 на МС от 11.08.2022 г. с което се одобрява отпускане на заем от Министерството на енергетиката за чието обезпечение служат сегашни и бъдещи вземания на Топлофикация София ЕАД. Залогът е вписан в Централния регистър на особените залози по съответния надлежен ред. В допълнение на това са взети предвид и ефектите на геополитическа криза от военния конфликт в Украйна, който доведе до затруднения в сигурността за осигуряване на необходимите количества природен газ, предстоящи споразумения за разсрочване с длъжника ТЕЦ Варна ЕАД и други подобни.

В този смисъл и в съответствие с изискванията на счетоводната политика, както и приложимите счетоводни стандарти, на базата на достъпна, разумна и подкрепяща информация за настоящи условия и прогнози за бъдещи икономически условия, ръководството на Дружеството е направило преценка относно размера на очакваните кредитни загуби на вземанията на Дружеството към 30.06.2022 г. и съответно не са признати загуби за периода.

Предплатените аванси за доставка на природен газ представляват авансово платени суми от Булгаргаз ЕАД към доставчиците на природен газ.

С цел смекчаване на икономическите последици от внезапно настъпилата нестабилност на цените на енергийния пазар, Министерският съвет разработи и прие със свои решения Програма за компенсиране на битови клиенти на природен газ и топлофикационни дружества, използващи като основно гориво природен газ, с подпомагане с фиксирана сума на един MWh. Към 30 юни 2022 г. Дружеството има

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2022 г.**

вземане по тази програма в размер на 27 213 хил. лв., които са събрани през юли 2022 г. Детайлна информация за финансиращата програма е представена в Приложение 6 от настоящия отчет.

Съществена част от другите финансови вземания в размер на 55 млн. лв. към 30 юни 2022 г. представляват вземане от ООО Газпром Експорт, което е възникнало във връзка с непризната сума от страна на Булгаргаз ЕАД по доставки на природен газ за първо тримесечие на 2022 г. Сумата се отнася до търговски спор за недоставени количества за този период.

Няма търговски и други вземания, които да са предоставени като обезпечение на задължения на Дружеството.

9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	КЪМ 30 ЮНИ 2022 г.	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
Парични средства в разплащателни банкови сметки	29 009	211
Натрупана обезценка на парични средства	(17)	-
Общо парични средства и еквиваленти в отчета за финансовото състояние	28 992	211

Към 30.06.2022 г. Дружеството няма блокирани парични средства, които да представляват обезпечение по издадена банкова гаранция към трета страна, контрагент на Дружеството.

Промените в корективната сметка за очаквани кредитни загуби на паричните средства в банки, са както следва:

	КЪМ 30 ЮНИ 2022 г.	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
В началото на периода	-	(155)
Начислени очаквани кредитни загуби на пари и парични еквиваленти	(17)	-
Възстановени очаквани кредитни загуби на пари и парични еквиваленти	-	155
В края на периода	(17)	-

10. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Отсрочените данъчни активи и пасиви се отчитат за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност за целите на счетоводното отчитане, при данъчна ставка в размер на 10% (2021 г.: 10%), която е приложима за годината, в която се очаква да се проявят с обратна сила.

БУЛГАРГАЗ ЕАД

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2022 Г.**

Движението на отсрочените данъчни активи и пасиви към 30 юни 2022 г., по елементи през периода, е както следва:

	Обезценки на материални запаси	Обезценки на финансови активи - вземания	Провизии за пенсии	Неизползвани отпуски	Машини и съоръжения	Лизинг МСФО 16	Общо
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ							
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2022 г.	(228)	(1 178)	(18)	(14)	-	-	(1 438)
Приход в печалбата или загубата	-	(2)	-	-	-	-	(2)
КЪМ 30 ЮНИ 2022 г.	(228)	(1 180)	(18)	(14)	-	-	(1 440)
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ ПАСИВИ							
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2022 г.	-	-	-	-	1	-	1
КЪМ 30 ЮНИ 2022 г.	-	-	-	-	1	-	1
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ, НЕТНО	(228)	(1 180)	(18)	(14)	1	-	(1 439)

Движението на отсрочените данъчни активи и пасиви към 30 юни 2021 г., по елементи през периода, е както следва:

0

	Обезценки на материални запаси	Обезценки на търговски и други вземания	Провизии за пенсии	Неизползвани отпуски	Машини и съоръжения	Лизинг МСФО 16	Общо
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ							
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2021 г.	(31)	(13 441)	(19)	(16)	-	(1)	(13 508)
Разход в печалбата или загубата	-	1 026	-	-	-	1	1 027
КЪМ 30 ЮНИ 2021 г.	(31)	(12 415)	(19)	(16)	-	-	(12 481)
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ ПАСИВИ							
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2021 г.	-	-	-	-	2	-	2
КЪМ 30 ЮНИ 2021 г.	-	-	-	-	2	-	2
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ, НЕТНО	(31)	(12 415)	(19)	(16)	2	-	(12 479)

БУЛГАРГАЗ ЕАД

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2022 г.**

11. АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

	към 30 ЮНИ 2022 г.	
	Брой акции	Стойност
В началото на периода	231 698 584	231 698
В края на периода	231 698 584	231 698

За междинния отчетен период няма промяна в размера и структурата на акционерния капитал.

12. РЕЗЕРВИ

	Законови резерви	Преоценъчни резерви на нефинансови активи	Резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи	Общо
	6-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 30 ЮНИ 2022 г.			
В началото на периода	14 776	35	(54)	14 757
В края на периода	14 776	35	(54)	14 757
	6-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 30 ЮНИ 2021 г.			
В началото на периода	7 367	35	(42)	7 360
Разпределяне за фонд „Резервен“	7 409	-	-	7 409
В края на периода	14 776	35	(42)	14 769

13. ЗАЕМИ

	КЪМ 30 ЮНИ 2022	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
Банкови заеми	95 988	2 603
Заеми към свързани лица (Приложение 20)	187 627	-
Общо	283 615	2 603

Дружеството е получило следните банкови заеми:

- седем кредити тип овърдрафт с лимит до 110 млн. лв. и лихвени проценти между 0,40% и 0,90% от шест търговски банки. Усвоена част от кредитите към 30.06. 2022 г. е в размер на 95 988 хил. лв. Срокове за погасяване за четири от кредитите е 13.10.2022 г., за два от кредитите е 23.12.2022 г. и за един на 13.12.2022 г. Заемите не са обезпечени. Целта на заемите е обезпечаване доставките на природен газ.
- заеми от Дружеството майка с лимит до 200 млн. лв. Детайлно описание е представено в Приложение 20.

14. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	КЪМ 30 ЮНИ 2022	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
Търговски задължения	70 279	89 060
Задължения към свързани лица (Приложение 20 (Г))	8 560	5 149
Общо финансови пасиви	78 839	94 209
Аванси получени от клиенти за продажба на природен газ	67 593	32 213
ДДС за внасяне	103 568	86 991
Акциз за внасяне	318	1 185
Задължения към персонала	64	127
Задължения към осигурителни предприятия	78	76
Други задължения	3 035	343

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2022 г.

Общо нефинансови пасиви	174 656	120 935
Общо текущи търговски и други задължения	253 495	215 144

Търговските задължения на Дружеството включват главно задължения към основните доставчици на природен газ.

В случай, че през годината на доставка, клиенти приемат количество по-малки от минималните годишни количества, заявени от тях за съответната година на доставка, заплащат на Булгаргаз ЕАД неприетото количество природен газ по цена, която е 50 % от фактурираната стойност на доставеното количество природен газ, разделена на количеството доставен природен газ за същата година на доставка. След като бъдат заплатени тези количества в срок през следващата година на доставка, съгласно договорите за доставка на природен газ, клиентите имат право да заявят и приемат тези частично платени количества в следващите 18 месеца. Към 30.06.2022 г. Дружеството има задължения по получени аванси в размер на 1 927 хил. лв. от клиенти във връзка с неприети минимални годишни количества за 2020 и 2021 г., които са предплатени и следва да се вземат през 2022 г. и 2023 г. В месеца, в който бъдат заявени и приети тези количества, клиентите следва да ги заплатят по цена, която е 50% от действащата цена на природния газ за съответния месец на доставка.

Останалата част от получените аванси към 30.06.2022 г. представляват предплатени доставки за природен газ за месец юли от няколко клиента на Дружеството.

15. **НАЧИСЛЕНИ И ВЪЗСТАНОВЕНИ ОЧАКВАНИ КРЕДИТНИ ЗАГУБИ ЗА ФИНАНСОВИ АКТИВИ, НЕТНО**

	6-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 30 ЮНИ	
	2022 г.	2021 г.
Възстановени загуби от обезценки на търговски и други вземания (Приложение 8)	-	9 919
Възстановени загуби от обезценка на вземания от КТБ(н) (Приложение 8)	-	259
Начислени / възстановени загуби от обезценка на парични средства (Приложение 9)	17	80
Общо начислени / възстановени очаквани кредитни загуби на финансови активи за периода, нетно	17	10 258

16. **РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДИТЕ**

	6-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 30 ЮНИ	
	2022 г.	2021 г.
Разходи за текущ корпоративен данък	(712)	(1 530)
Ефект от промяна в отсрочените данъци (Приложение 10)	2	(1 027)
Разходи за данъци върху печалбата	(710)	(2 557)

Текущият разход за данък се признава на базата на преценка на ръководството на Дружеството, относно претеглената средногодишна ставка за данъка върху печалбата, очаквана за цялата финансова година, която е в размер на 10% (2021 г.: 10%).

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2022 г.

17. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБА НА ПРИРОДЕН ГАЗ

	6-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 30 ЮНИ	
	2022 г.	2021 г.
Приходи от продажба на природен газ, в т.ч., по видове дейности:	2 247 814	630 512
- <i>регулирана</i>	1 046 942	251 514
- <i>свободно-договорена</i>	867 366	308 659
- <i>борсов пазар по програма за освобождаване</i>	333 506	70 339
Приходи от продажба на товари втечен природен газ	303 085	-
Приходи от продажба на природен газ за балансиране	25 514	3 777
Приходи от неустойки за неизпълнение по договорите с клиенти за неприети и надвзети количества	12 859	1 652
Общо приходи от продажба на природен газ	2 589 272	635 941

Приходите по договори с клиенти, реализирани в България, представляват 99,98% от всички приходи, а останалата част от тях – са реализирани извън България. Моментът за признаване на приходите е с течение на времето по смисъла на МСФО 15.

Приходите от продажба на товари втечен природен газ се признават към определен момент.

Следващата таблица предоставя информация за прилаганата от Дружеството счетоводна политика за признаване на приходите и времето на удовлетворяване на задължения за изпълнение на договорите с клиенти по МСФО 15.

Вид на продукта/услугата	Естество и време на удовлетворяване на задълженията за изпълнение, включително съществени условия за плащане	Признаване на приходи по МСФО 15
Приходи от продажба на природен газ (вкл. приходи от санкции по неприети или надвзети количества газ)	<p>В качеството си на обществен доставчик на природен газ, “Булгаргаз” ЕАД осъществява доставките на природен газ целогодишно при непрекъснат режим на работа. Клиентът:</p> <ul style="list-style-type: none"> • получава и потребява ползите едновременно; • получава контрола върху стоката (природен газ) чрез прехвърляне на законното право на собственост върху актива; • носи значителните рискове и ползи от собствеността върху актива • приема актива. <p>В резултат от дейността на дружеството не се създава актив с алтернативна употреба за дружеството и дружеството разполага с обвързващо право да получи плащане за извършената към съответната дата дейност.</p>	<p>Приходите от продажби се признават при всяко прехвърляне на контрол върху продаваните активи, когато те се доставят на купувача и няма останали неизпълнени задължения, които биха могли да повлияят върху приемането на природен газ от страна на купувача. Доставка възниква за всяко изпращане на активи на конкретното място (пункт на приемане-предаване), рисковете от потенциални загуби са прехвърлени на купувача и той е приел активите в съответствие с договора за продажба.</p> <p>Количеството природен газ, доставено на клиента през всеки от дните на съответния месец, се отразява в Месечен акт, съдържащ инфо “Булгаргаз“ ЕАД Булгаргаз за доставка и задълженията на клиента за приемане.</p> <p>Цената на сделката е размерът на възнаграждението, на който предприятието очаква да има право в</p>

Вид на продукта/ услугата	Естество и време на удовлетворяване на задълженията за изпълнение, включително съществени условия за плащане	Признаване на приходи по МСФО 15
		<p>замяна на прехвърлянето на клиента на обещаните стоки или услуги, с изключение на сумите, събрани от името на трети страни (ДДС, акциз).</p> <p>Възнаграждението от клиента за продажба на природен газ включва фиксирани и променливи суми. Фиксираната сума е продажната цена на природния газ. Променливото възнаграждение е свързано с:</p> <ul style="list-style-type: none"> -отклонения в дневните договорени количества газ - отклонения в между заявеното и фактическо доставено минимално годишно количество газ; - доставен природен газ с влошено качество. <p>Плащането по продажбите е дължимо в период до 12 – то число, при издаване на окончателната фактура за доставка на природен газ, което е в съответствие с пазарната практика.</p>
Приходи от продажба на природен газ за балансиране	<p>За осъществяване на доставката на природния газ до клиентите “Булгаргаз“ ЕАД има сключен договор за достъп и пренос на природен газ през територията на България с комбинирания оператор “Булгартрансгаз” ЕАД. Неразделно с договора за достъп и пренос има сключен договор за покупко-продажба на природен газ за балансиране. Балансирането е също с непрекъснат характер и клиентът получава и потребява ползите едновременно. Приходът се признава с течение на времето, както при продажбата на природен газ, описана по-горе.</p>	<p>Възнаграждението от клиента за продажба на природен газ за балансиране включва фиксирани суми и се базира на цената за продажба на природен газ за текущия месец + разходна компонента за балансиране, определена и фиксирана от КЕВР за газовата година.</p> <p>При продажбите на природен газ за балансиране няма наличие на финансиращ компонент, тъй като плащането по продажбите е дължимо до 25 число което е в съответствие с пазарната практика.</p>
Приходи от продажба на товари втечен природен газ	<p>За осъществяването на сделките по покупка на втечен природен газ Булгаргаз ЕАД следва да осигури закупуването на товарите с втечен природен газ, доставката им до терминал, на който да бъдат разтоварени и регазифицирани и в последствие регазифицираният природен газ да бъде транспортиран до входна точка на газопреносната мрежа на България. Поради спецификата на транзакцията и законовите</p>	<p>Приходите от продажби на товари втечен природен газ се признават в момента, в който е прехвърлен контролът върху продаваните товари.</p> <p>Продажбата на товарите се осъществява на конкретното място (пункт на приемане-предаване), рисковете от потенциални загуби са прехвърлени на купувача и той е приел</p>

Вид на продукта/ услугата	Естество и време на удовлетворяване на задълженията за изпълнение, включително съществени условия за плащане	Признаване на приходи по МСФО 15
	<p>изисквания в държавата, в която се намира терминалът, на който се доставят товарите втечен природен газ, Булгаргаз ЕАД е длъжен да продаде товарите втечен природен газ на оператора на терминала, който от своя страна да разтовари, регазифицира и транспортира природния газ до точка на предаване. В точката на предаване операторът на терминала продава регазифицираният природен газ на Булгаргаз ЕАД. При продажбата на товари втечен природен газ от Булгаргаз ЕАД клиентът:</p> <ul style="list-style-type: none"> • получава контрола върху стоката (товари втечен природен газ) чрез прехвърляне на законното право на собственост върху актива; • носи значителните рискове и ползи от собствеността върху актива • приема актива. <p>В резултат от дейността на дружеството не се създава актив с алтернативна употреба за дружеството и дружеството разполага с обвързващо право да получи плащане за извършената към съответната дата дейност.</p>	<p>активите в съответствие с договора за продажба.</p> <p>Цената на сделката е размерът на възнаграждението, на който предприятието очаква да има право в замяна на прехвърлянето на клиента на обещаните стоки или услуги, с изключение на сумите, събрани от името на трети страни (ДДС, акциз).</p> <p>Възнаграждението от клиента за продажба на товари втечен природен газ включва фиксирани и променливи суми.</p> <p>Фиксираната сума е продажната цена на товара. Променливото възнаграждение е свързано с количествата природен газ, които се получава.</p> <p>Плащането по продажбите е дължимо до 5 дни от издаване на окончателната фактура за доставка на товар втечен природен газ (до 12-то число), което е в съответствие с пазарната практика.</p>

САЛДА ПО ДОГОВОРИ С КЛИЕНТИ

	КЪМ 30 ЮНИ 2022 г.	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
Активи		
Търговски вземания (Приложение 8)	276 203	94 510
Вземания от свързани лица (Приложение 8)	5 438	6 302
Активи по договори с клиенти -нефактурирани вземания (Приложение 8)	40 439	68 188
Пасиви		
Пасиви по договори с клиенти (Приложение 14)	67 593	94 209

18. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	6-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 30 ЮНИ	
	2022 г.	2021 г.
Разходи за съхранение на природен газ	(6 050)	(2 810)
Съдебни такси и правни консултации	(3 290)	(90)
Разходи по договори за управление	(752)	(29)
Лицензионни такси	(404)	(89)
Други такси	(238)	(34)
Абонаментен сервиз	(80)	(35)
Други услуги, граждански договори	(76)	(53)
Такси за участие в платформа	(61)	(206)
Застраховки	(48)	(54)
Охрана	(46)	(39)
Възнаграждения одитен комитет	(37)	(48)
Комуникации	(34)	(41)
Консултантски услуги	(33)	(49)
Общо разходи за външни услуги	(11 149)	(3 577)

19. ПРОВИЗИИ, УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Процедурите на Европейската комисия

Дело СОМР/В1/АТ.39849 – ВЕН gas

Дело СОМР/В1/АТ.39849 – ВЕН gas („Делото“) има за предмет евентуално нарушение на член 102 от ДФЕС, във връзка с твърдения на Европейската Комисия (ЕК) за действия на „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД и дъщерните му дружества – „Булгаргаз“ ЕАД и „Булгартрансгаз“ ЕАД насочени към:

- възпрепятстване на техни конкуренти да получат достъп до ключова газова инфраструктура (газопреносна мрежа и до съоръжението за съхранение на природен газ) в Република България, като изрично или мълчаливо отказване на достъп на трети страни или забавяне;
- възпрепятстване на конкурентите да получат достъп до главен газопровод за внос, чрез резервиране на капацитет, който остава неизползван. Производството е образувано през 2013 г., с оглед приемането на решение по глава 3 (членове 7 – 10) от Регламент 1/2003. На 23 март 2015 г. Европейската Комисия издаде Изложение на възраженията (Statement of Objections). „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД и газовите му дъщерни дружества представиха съответните си отговори на Европейската Комисия на 9 юли 2015 г. („Булгаргаз“ ЕАД), 10 юли 2015 г. („Български Енергиен Холдинг“ ЕАД) и 17 юли 2015 г. („Булгартрансгаз“ ЕАД).

На 24 ноември 2017 г. е прието решение от 44-тото Народно събрание (НС) на Република България за предприемане необходимите действия за приключване на Дело СОМР/В1/АТ.39849 – БЕХ Газ, с което НС подкрепя приключването на делото по реда на чл. 7 от Регламент (ЕО) № 1/2003 без признаване на твърденията от Европейската Комисия за нарушения и без поемане на отговорност за тях, като бъдат изпълнени задълженията, произтичащи от евентуално забранително решение, включително относно евентуална финансова санкция.

На 26 юли 2018 г. е прието решение от 44-тото Народно събрание (НС) на Република България за предприемане на действия за приключване на Дело СОМР/В1/АТ.39849 – БЕХ Газ по реда на чл. 9 от Регламент (ЕО) № 1/2003, чрез поемане на ангажименти от страна от българска страна и постигане на споразумение с Европейската комисия. Второто решение на НС е мотивирано от развитието на дело СОМР/В1/АТ.39816 между Европейската Комисия и ПАО Газпром и ООО „Газпром экспорт“, по което

на 24 май 2018 г. Комисията обяви, че е постигнато споразумение и същото е приключено по реда на чл. 9 от Регламент (ЕО) №1/2003 без налагане на финансова санкция на ПАО Газпром и ООО "Газпром экспорт".

На 17.12.2018 г. Европейската комисия оповести прието свое Решение С(2018)8806 по Дело АТ.39849 БЕХ-газ, с което Европейската комисия налага глоба на „Български енергиен холдинг“ ЕАД (БЕХ ЕАД), неговото дъщерно дружество за доставка на газ „Булгаргаз“ ЕАД и неговото дъщерно дружество за газова инфраструктура „Булгартрансгаз“ ЕАД („групата БЕХ“) в размер на 77 068 000 евро за предполагаемо блокиране на достъпа на конкуренти до ключова газова инфраструктура в България в нарушение на антитръстовите правила на ЕС. Решението е получено в деловодствата на трите дружества на 19.12.2018 г., което определя началото на срока за обжалване на Решението на ЕК (два месеца и десет дни от нотификация на Решението до Страните) и за плащане на глобата (три месеца от нотификацията на Решението до Страните), определена в същото.

Обжалването на решението не забавя плащането на глобата. На 18.03.2019 г. е издадена банкова гаранция от избрана, чрез проведена от БЕХ ЕАД процедура, кредитна институция. Банковата гаранция покрива 2/3 от общия размер на глобата на стойност 77 068 000 евро, с което се обезпечават задълженията на БЕХ ЕАД и „Булгаргаз“ ЕАД по наложената глоба.

На 4 юли 2019 г. Българската държава, чрез Министерство на външните работи, подаде молба за встъпване в делото в подкрепа на БЕХ ЕАД и дъщерните ѝ газови дружества.

На 26 август 2019 г. Европейската комисия представи пред Общия съд своята Защита в отговор на подадената жалба от „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД, „Булгаргаз“ ЕАД и „Булгартрансгаз“ ЕАД.

На 29 ноември 2019 г. от страна на „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД, „Булгаргаз“ ЕАД и „Булгартрансгаз“ ЕАД бе подаден Отговор срещу Защитата на Европейската комисия.

На 20 февруари 2020 г. в посочения срок от Общия съд на Европейския съюз Република България чрез Министерство на външните работи (МВНР) депозира официалната позиция на Република България по дело Т-136/19, предоставена от Министерство на енергетиката на МВНР, с която държавата встъпва в подкрепа на „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД, „Булгаргаз“ ЕАД и „Булгартрансгаз“ ЕАД срещу Европейската комисия пред Общия съд на Европейския съюз.

Общият съд обследва допълнителни документи и изисква информация с цел изясняване на всички приложени по делото обстоятелства. С писмо от 14 март 2022 г. Съдът изисква от Европейската комисия да предостави неконфиденциални версии на изброените от Съда документи. Очаква се отговор от Европейската комисия.

Председателят на Общия съд на ЕС е определил датата на съдебното заседание за изслушване на устните заседания между страните да се проведе на 29.09.2022 г.

Към 30.06.2022 г. Дружеството е начислило провизия в размер на 50 244 хил. лв. , представляваща 1/3 от общата сума на наложената глоба и лихви върху провизията, в размер на 2 476 хил. лв. (към 31.12.2021 г.: 50 244 хил. лв. и лихви 2 102 хил. лв.), като преценката е, че се очаква уреждането да настъпи след повече от 12 месеца.

Условни активи

Във връзка с търговски спор от предходни периоди, „Булгаргаз“ ЕАД е предявил иск за връщане на природен газ за запълване на газопровода Транзит 1. Дружеството не е успяло да разреши търговския спор и претенциите си по извънсъдебен ред и е инициирало международно арбитражно дело № 78/2019 г. пред Международния търговски арбитражен съд към Румънската търговска и индустриална камара срещу Национална газопреносна компания „Трансгаз“ С.А., Румъния. С Решение 120 от 09.12.2021 г. по арбитражното дело, заведено пред Международния търговски арбитражен към Търговско-промишлената палата на Румъния, е отсъдено Трансгаз С.А., Румъния да възстанови на Булгаргаз ЕАД количеството природен газ в натура или парична му равностойност в размер на 923 хил. щ. д., както и законната лихва върху сумата, ведно с разноските, извършени във връзка с арбитража. Ответната страна е поискала отмяна на влязлото в сила арбитражно решение и спиране на изпълнението му пред румънски съд. По искането

е заведено дело и на първо заседание искането е било отхвърлено. На 09.03.2022 г. сумите са постъпили в полза на Булгаргаз ЕАД. В началото на м. 07.2022г. е взето решение от Апелативния съд на Букурещ, с което отхвърля на първа инстанция искане на „Трансгаз“ С.А за обявяване за нищожно решение по арбитражно дело № 78/2019г.

Към датата на съставяне на настоящия междинен финансов отчет тече тридесетдневен срок, в който решението може да бъде обжалвано.

Поради ограничения достъп до природния газ, обект на спора в газопровод Транзит 1, същия е бил обезценен от Дружеството към 31.12.2021г.

Условни пасиви

Срещу Дружеството има заведени правни искиове, но те не са със значителен материален интерес.

С изключение на тези, за които вече са начислени провизии, ръководството на Дружеството счита, че отправените искиове са неоснователни и че вероятността те да доведат до разходи за Дружеството при уреждането им е малка. Тази преценка на ръководството е подкрепена от становището на независим правен консултант.

Нито един от гореспоменатите искиове не е изложен тук в детайли, за да не се окаже сериозно влияние върху позицията на Дружеството при разрешаването на споровете.

На база предварително споразумение за резервиране на капацитет през 2019 г. е сключено споразумение за транспортиране на природен газ с Ай Си Джи Би АД. Във връзка с това споразумение, в полза на Ай Си Джи Би АД е издадена корпоративна гаранция от Български Енергиен Холдинг ЕАД в размер на 12 млн. евро. През 2022 г. срокът на гаранцията е удължен до 31.12.2022 г.

На 28.06.2022 г. във връзка със сключен стандартен договор за покупко-продажба на природен газ с чуждестранен доставчик за м. 07.2022 г., е издадена корпоративна гаранция от Български Енергиен Холдинг ЕАД в размер на 81 млн. евро., която обезпечава задълженията на Дружеството по договора и е със срок на действие до 30.09.2022 г.

Ангажименти

Дружеството има сключени договори с банкови институции за предоставяне на оборотно финансиране под формата на овърдрафти и лимити за кредитни линии в размер до 110 000 хил. лв.. Към датата на изготвяне на междинния отчет Дружеството е усвоило суми по овърдрафтите в размер на 95 988 хил. лв.

Съгласно сключен през 2020 г. договор с банкова институция е налице а издадена банкова гаранция в полза на доставчик на природен газ на Дружеството, която обезпечава погасяването на задълженията на Дружеството, в случай, че те не се обслужват според договорените условия. Срокът на банковата гаранция е удължен до 11.02. 2023 г.

20. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Предприятие	Държава на учредяване	Основна дейност
<i>Собственик на капитала на Дружеството, упражняващ контрол (Дружество-майка)</i>		
<i>“Български Енергиен Холдинг” ЕАД (БЕХ)</i>		
<i>Собственик на капитала на Дружеството-майка</i>		
<i>Българската държава чрез Министъра на Енергетиката</i>		
<i>Предприятия, които са под общ контрол (предприятия в група)</i>		
<i>АЕЦ Козлодуй ЕАД</i>	<i>България</i>	<i>производство на електрическа и топлинна енергия</i>

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2022 г.**

ВЕЦ Козлодуй ЕАД	България	производство и разпределение на електрическа енергия от ВЕЦ
Интерприборсервиз ООД	България	монтаж и техническо обслужване на автоматизирани системи
АЕЦ Козлодуй - Нови мощности ЕАД	България	експлоатация на ядрено съоръжение за производство на електрическа енергия
Булгартрансгаз ЕАД	България	съхранение и пренос на природен газ
Газов Хъб Балкан ЕАД	България	изграждане и опериране на електронна платформа за търговия с природен газ, енергийни продукти, зелени и бели сертификати, въглеродни емисии
Електроенергиен системен оператор ЕАД	България	пренос на електрическа енергия
Булгартел АД	България	осъществяване на далекосъобщения
Булгартел Скопие ДООЕЛ	Северна Македония	осъществяване на далекосъобщения
Мини Марица-изток ЕАД	България	добив и продажба на въглища
Национална Електрическа Компания ЕАД	България	производство и обществен доставчик на електрическа енергия
ТЕЦ Марица Изток 2 ЕАД	България	производство на електрическа и топлинна енергия
АЕЦ Сервиз ЕООД	България	монтаж и техническо обслужване на автоматизирани системи
АЕЦ Строителен надзор ЕООД	България	оценяване на съответствието на инвестиционни проекти и упражняване на строителен надзор в проектирането и строителството
<i>Съместно контролирани предприятия</i>		
Ай Си Джи Би АД	България	изграждане и експлоатация на газопрепозна система
Южен поток България АД	България	изграждане и експлоатация на газопрепозна система
Трансболкан Електрик Пауър Трейдинг С.А. – NECO S.A.	Гърция	продажба на електроенергия
<i>Асоциирани предприятия</i>		
КонтурГлобал Марица Изток 3 АД	България	производство на електроенергия
КонтурГлобал Оперейшънс България АД	България	експлоатация и поддръжка на топлоелектрическа централа
ЗАД Енергия	България	застрахователно дружество
ПОД Алианс България АД	България	пенсионно осигурително дружество
ХЕК Горна Арда АД	България	строителство на водни електроцентрали

Други свързани лица под общ контрол

Предприятия от публичния сектор под общ контрол на Министерски съвет в Република България

Продажбите и покупките със свързани лица се извършват по договорени цени. Неиздължените салда в края на отчетния период са необезпечени, безлихвени (с изключение на заемите и отсрочените търговски задължения) и уреждането им се извършва с парични средства. За вземанията или задълженията от/към свързани лица не са предоставени или получени гаранции, с изключение на предоставена гаранционна сума на „Булгартрансгаз“ ЕАД по договор за достъп и пренос на природен газ, договор за балансиране на природен газ и договор за съхранение на природен газ.

Сделките и транзакциите между Дружеството и неговите свързани лица са както следва:

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2022 г.**

(А) ПРОДАЖБИ НА СТОКИ И УСЛУГИ

	6-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 30 ЮНИ	
	2022 г.	2021 г.
Дружества под общ контрол		
„Булгартрансгаз“ ЕАД	34 332	4 870
Общо	34 332	4 870

Продажбите включват природен газ за балансиране и реализиран природен газ, съгласно Правилата за работа на организиран борсов пазар на „Газов Хъб Балкан“ ЕАД.

(Б) ПОКУПКИ НА СТОКИ И УСЛУГИ

	6-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 30 ЮНИ	
	2022 г.	2021 г.
Дружество майка		
„Български Енергиен Холдинг“ ЕАД	1 013	288
Дружества под общ контрол		
„Булгартрансгаз“ ЕАД	63 183	56 476
„Булгартел“ ЕАД	3	3
„Газов Хъб Балкан“ ЕАД	61	206
Общо	64 260	56 973

Покупките на услуги от „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД включват услуги по Споразумение за управление и контрол и комисионна за поддържане на банкова гаранция, във връзка с имуществена санкция по делото БЕХ Газ.

Покупките на услуги от „Булгартрансгаз“ ЕАД включват услуги по пренос, достъп (капацитет) и съхранение на природен газ и покупки на природен газ за балансиране.

Покупките на услуги от „Булгартел“ ЕАД представляват техническа поддръжка.

Покупките на услуги от „Газов Хъб Балкан“ ЕАД представляват такси за осигурен достъп до платформата за търговия с природен газ.

(В) ВЗЕМАНИЯ ОТ ПРОДАЖБИ НА СТОКИ И УСЛУГИ

	КЪМ 30 ЮНИ	КЪМ 31
	2022 г.	ДЕКЕМВРИ 2021 г.
Дружества под общ контрол		
„Булгартрансгаз“ ЕАД	27 636	27 584
Общо	27 636	27 584

Вземанията от „Булгартрансгаз“ ЕАД представляват финансово обезпечение под формата на кредитен лимит и текущи вземания за продажба на природен газ за балансиране.

(Г) ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ПОКУПКИ НА СТОКИ И УСЛУГИ

	КЪМ 30 ЮНИ	КЪМ 31
	2022 г.	ДЕКЕМВРИ 2021 г.
Дружество майка		
„Български Енергиен Холдинг“ ЕАД	594	16
Дружества под общ контрол		
„Булгартрансгаз“ ЕАД	7 956	5 083
„Булгартел“ ЕАД	1	-
„Газов Хъб Балкан“ ЕАД	9	50
Общо текущи	8 560	5 149

Задълженията към „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД включват услуги по Споразумение за управление и контрол и комисионна за поддържане на банкова гаранция.

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2022 г.**

Задължения към „Булгартрансгаз“ ЕАД, са свързани с получени текущи услуги по достъп, пренос и съхранение на природен газ и текуща доставка на природен газ за балансиране.

(Д) ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	КЪМ 30 ЮНИ 2022 г.	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
Дружество майка		
Получен заем	254 200	-
Плащания по получен заем	(67 077)	-
Начислени лихви и неустойки	2 099	-
Изплатени лихви и неустойки	(1 595)	-
Задължения по получен заем в края на периода	187 627	-
Дружество майка	254 200	-

През 2022 г. Дружеството е получило заеми от компанията- майка с лимит до 200 млн. лв., годишен лихвен процент 3,23% и срокове за погасяване през м. февруари 2023 г. Заемите не са обезпечени. Получените средства се използват за обезпечаване доставките на природен газ.

(Е) ДОХОДИ НА КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал включва членовете на Съвета на директорите.

Доходите на ключовия управленски персонал на Дружеството са както следва:

	6-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД КЪМ 30 ЮНИ	
	2022 г.	2021 г.
Краткосрочни доходи на ключов управленски персонал		
- Разходи за възнаграждения	(178)	(137)
- Разходи за осигуровки	(13)	(9)
Общо	(191)	(146)

Към края на всеки от отчетните периоди Дружеството няма задължения към ключовия управленски персонал.

21. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

1/ С Решения на КЕВР е утвърдена цена, по която обществения доставчик продава природен газ на крайните снабдители на природен газ и на лицата, на които е издадена лицензия за производство и пренос на топлинна енергия, в размер на 186,17 лв./MWh (без акциз и ДДС) за м. юли 2022 г., а в последствие в размер на 297.89 лв./MWh (без акциз и ДДС) за м. август 2022 г.

2/ На оперативното заседание на МС от 28.07.2022 г. е взето решение за одобряване на оферта за доставка на 7 танкера втечен природен газ (LNG) за периода октомври 2022 г. – март 2023 г. Офертата е под условие за осигуряване на капацитет. До 19.08.2022 г. Булгаргаз ЕАД има ангажимент да потвърди датите и LNG терминалите на доставка. В противен случай сделката не подлежи на изпълнение, без финансови последици за Дружеството.

3/ Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет, Дружеството е обект на проверка от Национална агенция за приходите, касаеща периода м.01.2022 г. -м.06.2022 г.

4/С Постановление на МС от 11.08.2022 г. на "Булгаргаз" ЕАД е отпуснат заем в размер на 800 млн. лв. от бюджета на Министерство на енергетиката за закупуване на природен газ и оборотни средства. Държавата се ангажира да осигури необходимите средства с цел да се обезпечи непрекъснатост на

доставките на природен газ за нормалното функциониране на икономиката и отоплението на домакинствата в страната, както и за изпълнение на ангажиментите на България като държава член на ЕС за гарантиране сигурността на енергийните доставки, в контекста на настоящата усложнена международна обстановка. С приетото постановление на Министерския съвет се осигуряват условия за реализиране на държавната политика за гарантиране сигурността на доставките на природен газ за страната през зимата на 2022-2023 г. при условията на военен конфликт между Русия и Украйна. Заемът е със срок от 36 месеца, считано от датата на превеждане на първия транш, като срокът за връщане на лихвата е 18 месеца от датата на първия транш. Заемът е обезпечен с настоящи и бъдещи вземания на Дружеството от „Топлофикация София“ ЕАД.

5/ На 6 юли 2022 г. е сключен договор за предоставяне на краткосрочна кредитна линия на „Булгаргаз“ ЕАД в размер на 60,000 хил. лв. Целевото предназначение на кредита е за погасяване на задължения по договори за доставка на природен газ за Република България, сключени между „Булгаргаз“ ЕАД и доставчици на природен газ. Срокът на действие е дванадесет месеца от датата на сключване на договора, при годишен лихвен процент в размер на 3.23%. Средствата се усвояват по искане на заемополучателя, многократно, в рамките на уговорения срок. Изплащането на заема се извършва съгласно погасителен план за изплащане на всяка заявена на усвояване сума. На 6 юли 2022 г. е усвоена сума в размер на 30,000 хил. лв., а на 14 юли 2022 г. е усвоена сума в размер на 30,000 хил. лв. На 21 юли 2022 г. е издължена сума на „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД от заемополучателя в размер на 60,000 хил. лв.

Няма коригиращи и други некоригиращи събития, настъпили след датата на отчетния период, които да изискват допълнително оповестяване или корекции в междинния съкратен финансов отчет на „Булгаргаз“ ЕАД към 30 юни 2022 г.

22. ОДОБРЕНИЕ НА МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Междинният съкратен финансов отчет към 30 юни 2022 г., (включително сравнителната информация) е утвърден за издаване от Съвета на директорите на 16 август 2022 г.