

БУЛГАРГАЗ ЕАД

**МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

31 МАРТ 2020 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

СТРАНИЦА

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	–
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	
СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	1
СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	2
СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	3
СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	5 –22

Настоящият доклад за дейността на „Булгаргаз“ ЕАД за първо тримесечие на 2020 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 първо тримесечие на 2020 г. и първо тримесечие на 2019 г.

Той 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.

Основният предмет на дейност на „Булгаргаз“ ЕАД е обществена доставка на природен газ и свързаните с нея покупка и продажба, закупуване на природен газ с цел неговото съхранение в газово хранилище, маркетингови проучвания и анализи на пазара на природен газ в страната.

„Булгаргаз“ ЕАД осъществява функциите си по обществена доставка на природен газ на територията на Република България в изпълнение на издадената от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране лицензия № Л-214-14/29.11.2006г. за срок от 35 години. Със Закон за изменение и допълнение на Закона за енергетиката (обн., ДВ, бр.17 от 06.03.2015 г.) Комисията е трансформирана в Комисия за енергийно и водно регулиране (КЕВР).

СОБСТВЕНОСТ И УПРАВЛЕНИЕ

„Булгаргаз“ ЕАД е еднолично акционерно Дружество от структурата на „Български енергиен холдинг“ ЕАД. Регистрираният капитал е разпределен в 231 698 584 обикновени, поименни, непривилегирани акции, с номинал от 1 лев и право на глас. Размерът на капитала на Дружеството е записан и изцяло внесен от едноличния собственик на капитала „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД.

Държавата притежава 100% от регистрирания капитал на „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД, чрез Министъра на Енергетиката.

СТРУКТУРА НА ДРУЖЕСТВОТО

„Булгаргаз“ ЕАД притежава 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 31.03.2020 г., съставът на Съвета на директорите е:

Петьо Ангелов Иванов	Председател на СД
Илиян Кирилов Дуков	Член на СД
Николай Ангелов Павлов	Член на СД и Изпълнителен директор

ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА НА „БУЛГАРГАЗ“ ЕАД



ОТГОВОРНОСТ НА РЪКОВОДСТВОТО

Ръководството потвърждава, че при изготвянето на финансовите отчети за първо тримесечие на 2020 г., е прилагана адекватна счетоводна политика и те са изготвени 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.

1. ИНФОРМАЦИЯ, ОТНОСНО ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ ПО ДОГОВОРИ ЗА УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ

През първо тримесечие на 2020 г. и първо тримесечие на 2019 г. членовете на Съвета на директорите са получили следните възнаграждения:

	1-во тримесечие на 2020 г.	1-во тримесечие на 2019 г.
Възнаграждения СД	45	44
Социални осигуровки	6	4
Общо	51	48

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

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:

Петьо Ангелов Иванов – Председател на СД, член на СД от 01.09.2018 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 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.

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

Към 31.03.2020 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 ЗА ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2020 Г.

Към 31 март 2020 г., „Булгаргаз“ ЕАД осъществява дейността си, спазвайки всички нормативни разпоредби. Резултатът от дейността на Дружеството е печалба след облагане с данъци в размер на 49 929 хил. лева (към 31.03.2019 г.: печалба в размер на 17 131 хил. лева).

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 – Наредба за лицензиране, Правила за търговия с природен газ, Наредба за регулиране на цените на природния газ.

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, регламентиращ се функционирането му и ролята на пазарните участници в него.

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.

По отношение на доставката на природен газ на организирания борсов пазар по Програмата за освобождаване на природен газ, „Булгаргаз“ ЕАД прилага условията на Споразумението за изпълнение на програма за освобождаване на природен газ, одобрено от КЕВР на 29.11.2019 г.

С изменението на чл. 30, ал. 1, т. 7 от Закона за енергетиката (ЗЕ), внесено със Закон за изменение и допълнение на Закона за енергетиката (ЗИД на 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.

За 2020 г., „Булгаргаз“ ЕАД, като Обществен доставчик, има сключени договори за доставка на природен газ на регулирани цени на клиенти, присъединени към газопреносна мрежа, които не са лицензианти за дейности по производство и пренос на топлинна енергия или съответно крайни снабдители (“Договори”). Договорите са сключени преди влизането в сила на ЗИД на ЗЕ.

Принципното положение, съгласно българското право е, че законите, включително техните изменения и допълнения, нямат обратно действие, т.е. действат само занапред. Липсата на изричен текст в преходните и заключителните разпоредби на ЗИД на ЗЕ, касаещ вече сключените договори с клиенти, които след влизане в сила на ЗИД на ЗЕ, не попадат в кръга на лицата по чл. 30, ал. 1, т. 7 ЗЕ, обуславя извода, че тези договори запазват своето действие и занапред.

Допустимо е цената да е определяема, включително чрез рефериране към предлаганата от „Булгаргаз“ ЕАД за утвърждаване от КЕВР цена за обществена доставка.

С оглед осигуряване на равнопоставеност между клиентите на дружеството, „Булгаргаз“ ЕАД прилага 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 № 2 от 19.03.2013 г. за регулиране на цените на природния газ (Наредба/та).

1. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА КОЛИЧЕСТВЕНИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Доставените и реализираните количества природен газ през първо тримесечие на 2020 г., спрямо първо тримесечие на 2019 г. са представени в таблица № 1:

Таблица № 1

Вид доставка	Мярка	1-во тримесечие 2020г.	1-во тримесечие 2019г.	Изменение в количествата	Изменение в (%)
Доставка	MWh	6 058 158	8 464 189	(2 406 031)	(28,43%)
Реализация	MWh	8 382 162	10 744 475	(2 362 313)	(21,99%)



През отчетния период са доставени общо 6 058 158 MWh (за първо тримесечие на 2019 г.: 8 464 189 MWh), което представлява намаление от 2 406 031 MWh или 28,43%.

Към 31.03.2020 г., са реализирани 8 382 162 MWh, спрямо 10 744 475 MWh за първото тримесечие на 2019 г., което представлява намаление от 2 362 313 MWh или 21,99%. Намалението се дължи основно на пониска консумация на клиенти в отрасли „Енергетика“, „Химия“, „Металургия“, „Съкло и порцелан“ и „Разпределителни дружества“.

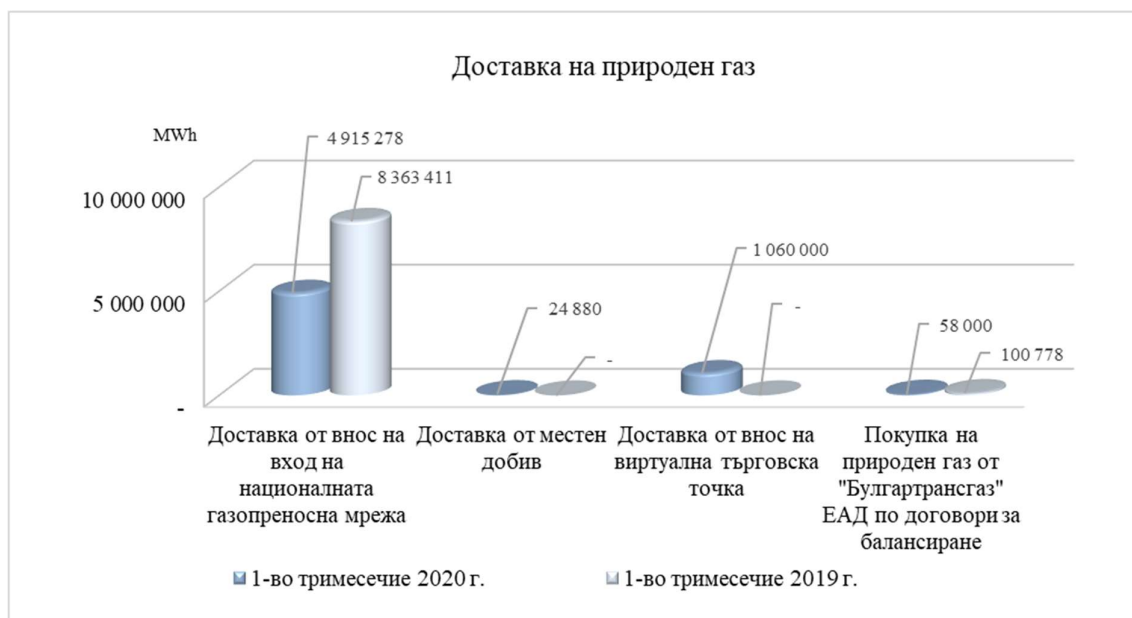
1.1. ДОСТАВЕНИ КОЛИЧЕСТВА ПРИРОДЕН ГАЗ

Доставените количества природен газ за първо тримесечие на 2020 г. и първо тримесечие на 2019 г. са показани в таблица № 2.

Таблица № 2

MWh

№	Вид доставка	1-во тримесечие на 2020г.	1-во тримесечие на 2019г.	Относителен дял		Изменение в (%)
				1-во тримесечие на 2020г.	1-во тримесечие на 2019г.	
1	Доставка от внос на вход на националната газопрепозна мрежа	4 915 278	8 363 411	81,13%	98,81%	(41,23%)
2	Доставка от местен добив	24 880	-	0,41%	-	-
3	Доставка от внос на виртуална търговска точка	1 060 000	-	17,50%	-	-
4	Покупка на природен газ от "Булгартрансгаз" ЕАД по договори за балансиране	58 000	100 778	0,96%	1,19%	(42,45%)
	Общо	6 058 158	8 464 189	100,00%	100,00%	(28,43%)



За осигуряване потребностите от природен газ на своите клиенти през първото тримесечие на 2020 г., „Булгаргаз“ ЕАД е доставило 4 915 278 MWh природен газ от внос, което е 81,13% от общата доставка, от която 1 060 000 MWh природен газ на виртуална търговска точка; доставка от местен добив в размер на 24 880 MWh, както и покупка на природен газ от „Булгартрансгаз“ ЕАД по договори за балансиране на системата в размер на 58 000 MWh.

1.2. ДОБИВ И НАГНЕТЯВАНЕ НА ПРИРОДЕН ГАЗ

За гарантиране сигурността и непрекъсваемостта на доставките на природен газ за своите клиенти „Булгаргаз“ ЕАД използва капацитет на подземното газово хранилище в с. Чирен (ПГХ „Чирен“), собственост на комбинираният оператор „Булгартрансгаз“ ЕАД.

Добитите и нагнетените количества природен газ в ПГХ „Чирен“ през първо тримесечие на 2020 г. спрямо същия период на 2019 г. са представени в Таблица № 3.

Таблица № 3

MWh

Период	1-во тримесечие на 2020 г.			1-во тримесечие на 2019 г.			Изменение Добив	
	Добив	Разлика от преизчисления в MWh	Нагнетяване	Добив	Разлика от преизчисления в MWh	Нагнетяване		
Януари	953 910	-	-	978 927	-	-	(25 017)	(2,56%)
Февруари	847 920	-	-	810 785	-	-	37 135	4,58%
Март	529 950	(2 066)	-	446 427	(88)	-	83 523	18,71%
Общо	2 331 780	(2 066)	-	2 236 139	(88)	-	95 641	4,28%

Добитите количества природен газ към 31.03.2020 г., са 2 331 780 MWh, които са повече с 95 641 MWh (4,28%), спрямо 31.03.2019 г.: 2 236 139 MWh, дължащо се на увеличен добив през м. февруари и м. март 2020 г.

2. РЕАЛИЗАЦИЯ НА ПРИРОДЕН ГАЗ

2.1. ОБЩО ПОТРЕБЛЕНИЕ

“Булгаргаз” ЕАД осигурява надеждна доставка на природен газ на своите клиенти в страната в съответствие с договорните изисквания за количество и качество. През първо тримесечие на 2020 г., са реализирани 8 382 162 MWh природен газ, което е намаление от 2 362 313 MWh или 21,99% %, в сравнение с реализираните количества за същия период на предходната година – 10 744 475 MWh.

Реализацията спрямо общото реализирано количество за периода за клиентите е представена в таблица № 4.

Таблица № 4

MWh

Реализация	Отчет 1-во тримесечие на 2020 г.	Отчет 1-во тримесечие на 2019 г.
Общо:	8 382 162	29 230 177
Регулирана дейност	4 413 770	13 501 468
Свободно договорени цени	3 786 373	15 728 709
Организиран борсов пазар	182 019	0

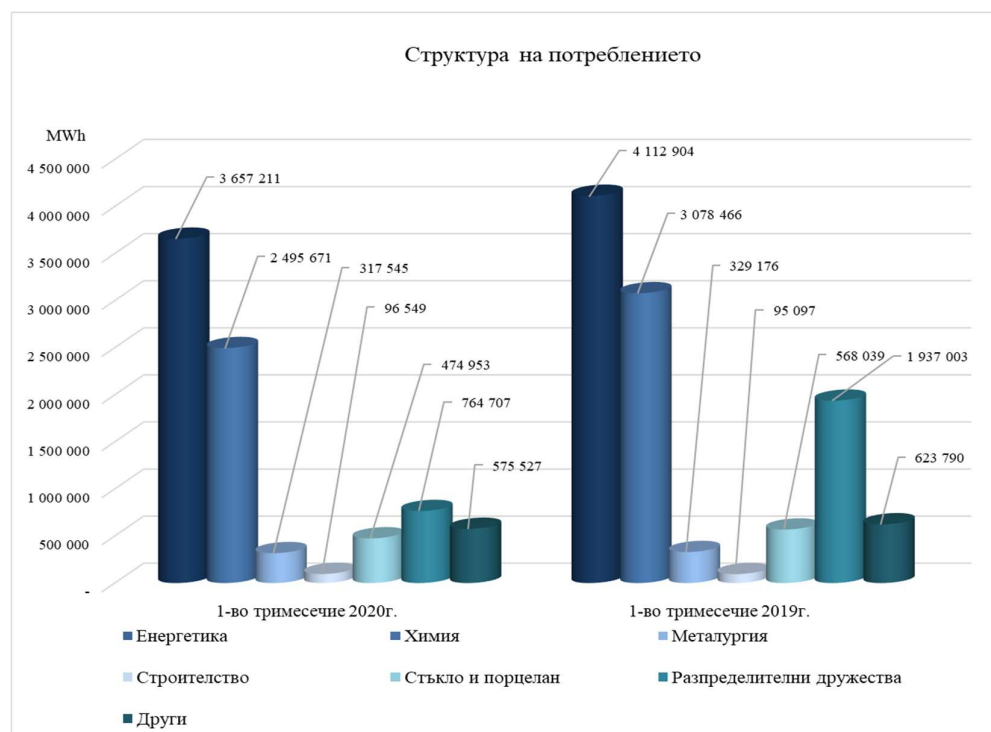
2.2. СТРУКТУРА НА ПОТРЕБЛЕНИЕТО

Реализираните количества природен газ от клиенти по основни отрасли на икономиката за първо тримесечие на 2020 г. и първо тримесечие на 2019 г. са представени в таблица № 5.

Таблица № 5

MWh

Отрасъл	1-во тримесечие на 2020 г.	1-во тримесечие на 2019 г.
Енергетика	3 657 211	4 112 904
Химия	2 495 671	3 078 466
Металургия	317 545	329 176
Строителство	96 549	95 097
Съкло и порцелан	474 953	568 039
Разпределителни дружества	764 707	1 937 003
Други	575 527	623 790
Общо	8 382 163	10 744 475



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

- ✓ основните потребители на природен газ остават предприятията от сферата на енергетиката и химическата промишленост;
- ✓ намаление на потреблението на природен газ се наблюдава при предприятията от сферата на отрасли „Енергетика“, „Химия“, „Металургия“, „Стъкло и порцелан“ и „Разпределителни дружества“.

III. РИСКОВИ ФАКТОРИ

Основните фактори, носещи риск в дейността на Дружеството са: продажбата на природен газ по регулирана цена по-ниска от покупната цена; търговските и други вземания и задължения; валутен риск свързан с промяна в обменните курсове на чуждестранни валути.

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 за удовлетворяване потребностите на своите клиенти по пазарни цени, а реализира същите по регулирани цени. Несъответствието между тях крие рискове за Дружеството при изпълнение на функционалните си задължения.

При прилагане на регулирани цени по-ниски от доставните, приходите са недостатъчни да покрият действителните разходи за закупуване и доставка на природен газ и Дружеството изпитва затруднения при заплащане на дължими суми към доставчици. Съгласно условията по договорите за доставка се начисляват глоби и неустойки за забавени плащания.

2. ВАЛУТЕН РИСК

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

Дружеството е изложено на риск от загуби при трайно покачване на курса на щатския долар през периода на прилагане на цените, спрямо използвания при тяхното утвърждаване курс. Също така Дружеството е изложено и на риск да реализира загуба от преоценка на валутните си експозиции, поради динамичното движение на курса на долара.

3. КРЕДИТЕН РИСК

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича от вземания от клиенти. Най-големите клиенти на Дружеството са топлофикационните дружества, които имат проблеми със събираемостта на своите вземания и изпитват сериозни затруднения при погасяване на задълженията си на падеж. Дружеството осъществява текущ мониторинг и анализ на своите вземания, следи поведението на клиентите си и детайлно отчита дейността на длъжниците си. С някои от клиентите, които изпитват затруднения да погасяват текущите си задължения, се сключват допълнителни споразумения за разсрочване. Като крайна мярка се прибегва до преустановяване на подаването на природен газ и защитаване на интересите на „Булгаргаз“ ЕАД по съдебен път.

4. ЛИКВИДЕН РИСК

Ликвиден риск възниква, когато Дружеството не е в състояние да покрие текущите си задължения и поети 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.

IV. ПЕРСПЕКТИВИ И РАЗВИТИЕ

Перспективите за развитие на Дружеството са свързани с реализирането на стратегическите и оперативни цели.

1. СТРАТЕГИЧЕСКИ ЦЕЛИ

Основна стратегическа цел на „Булгаргаз“ ЕАД е да спазва отговорностите и задълженията, съдържащи се в Лицензията за доставката на природен газ, като прилага всички необходими мерки за обезпечаване на своевременни доставки на качествен природен газ за потребителите.

- За постигане на заложените цели, Дружеството полага усилия за осигуряване на алтернативни източници и маршрути за доставка на природен газ, които да увеличат портфолиото на географските доставки и да спомогнат за повишаване на сигурността и надеждността при доставките на газ. През 2019 г. за първи път в своята история „Булгаргаз“ ЕАД закупи природен газ от внос от алтернативни доставчици на икономически по-изгодни цени, в сравнение с цената по действащия дългосрочен договор;
- Поддържане на постоянна финансова стабилност и повишаване на икономическата ефективност от дейността на Дружеството;
- Навлизане на газовия пазар на съседни страни.

2. ОПЕРАТИВНИ ЦЕЛИ

- Осигуряване на финансовата стабилност за Дружеството;
- Предлагане на по-гъвкави условия по договорите с клиентите.

В краткосрочен план основната цел е осигуряване на финансовата стабилност на Дружеството в условията на пазарна несигурност в страната и висока междуфирмена задлъжнялост.

V. ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКО СЪСТОЯНИЕ

Финансово-икономическото състояние на “Булгаргаз” ЕАД е разгледано и анализирано въз основа на изготвени финансово-счетоводни отчети, а именно отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и отчет за паричните потоци за първо тримесечие на 2020г., съпоставени със същия период на 2019 г., както и отчет за финансовото състояние на Дружеството за първо тримесечие на 2020 г., съпоставен с предходния период на 2019 г.

На 2 Март 2020 г. “Булгаргаз” ЕАД и ООО “Газпром экспорт” подписаха Допълнение към Договора за доставка на природен газ.

Допълнението урежда новия начин на ценообразуване и възстановяването на надплатени суми от “Булгаргаз” ЕАД за периода 05.08.2019 г. – 29.02.2020 г.

Новата ценова формула се прилага, считано от 05.08.2019 г. – датата на първото искане на “Булгаргаз” ЕАД за преразглеждане на цената.

Подписаното Допълнение ще окаже ефект, както върху себестойността на доставения газ, чрез намаляване на доставната цена, така и върху отчетените приходи от продажби, чрез намаляване на продажната цена, за посочения период.

Народното събрание прие Закон за допълнение на Закона за енергетиката във връзка с възстановяване на средства от „Булгаргаз“ ЕАД на клиенти на дружеството за периода 05.08.2019 г. – 31.03.2020 г. Законът е обнародван на 24.04.2020 г. в Държавен вестник бр. 38 и ще окаже съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството. Приетото допълнение на Закона за енергетиката по отношение на „Булгаргаз“ ЕАД предвижда:

- *В изпълнение на Закона за допълнение на Закона за енергетиката във връзка с възстановяване на суми на клиенти от „Булгаргаз“ ЕАД по договорите за доставка на природен газ, КЕВР следва в срок до 24.05.2020 г. да приеме решение за утвърждаване на цените на природен газ за всеки месец от периода 05.08.2019 г. – 31.03.2020 г. Утвърдената продажна цена взема предвид новото ценообразуване съгласно Допълнението;*
- *В срок до 20 дни от приемането на съответните решения на КЕВР, „Булгаргаз“ ЕАД изчислява сумите за възстановяване на клиентите по договори за доставка на природен газ като разлика между сумите, заплатени за доставените количества, по цените, утвърдени с решенията на Комисията за енергийно и водно регулиране до влизането в сила на ЗД ЗЕ, и по цените, утвърдени със съответните нови решения на КЕВР и да сключи споразумение с клиентите на дружеството за възстановяването им;*
- *„Булгаргаз“ ЕАД следва да възстанови сумите в 14-дневен срок от сключването на Споразумението.*

Към 19.05.2020 г., КЕВР е приела решение за утвърждаване на цените на природен газ за всеки месец от периода 05.08.2019 г. – 31.12.2019 г.

Окачва се КЕВР да приеме решение за утвърждаване на цените на природен газ за всеки месец от периода 01.01.2020 г. – 31.03.2020 г., след което „Булгаргаз“ ЕАД ще изчисли сумите за възстановяване на клиентите по договори за доставка на природен газ.

ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Основните финансово-икономически резултати от дейността на Дружеството за първо тримесечие на 2020 г. и за първо тримесечие на 2019 г. са представени както следва:

хил. лева

Показатели	1-во тримесечие на 2020 г.	1-во тримесечие на 2019 г.	Изменение	Изменение (%)
Общо приходи от дейността	397 969	514 054	(116 085)	(22,58%)
Общо разходи за дейността	(349 681)	(495 908)	146 227	(29,49%)
ЕВИТДА	48 286	18 246	30 040	164,64%
ЕВИТ	48 288	18 146	30 142	166,11%
ЕВТ	49 929	17 131	32 798	191,45%

хил. лева

Показатели	1-во тримесечие на 2020 г.	31.12.2019 г.	Изменение	Изменение (%)
Дълготрайни материални активи	88	97	(9)	(9,28%)
Общо активи	506 067	347 074	158 994	45,81%
Текущи активи	488 404	312 165	176 239	56,46%
Текущи пасиви	165 512	74 071	91 442	123,45%
Парични наличности	136 064	69 807	66 257	94,91%
Оборотен капитал	322 891	238 094	84 797	35,61%
Собствен капитал	255 164	222 374	32 790	14,75%
Акционерен капитал	231 699	231 698	1	0,00%
Резерви	7 403	7 412	(9)	(0,12%)
Неразпределена печалба / (непокрита загуба)	(33 867)	(33 867)	-	0,00%
Печалба/загуба за текущ период	49 929	17 131	32 798	191,45%
Численост на персонала	53	54	(1)	(1,85%)

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

хил. лева

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	1-во тримесечие на 2020 г.		1-во тримесечие на 2019 г.		Изменение	
Приходи	397 969	100,00%	514 054	100,00%	(116 085)	(22,58%)
Приходи от продажба на природен газ	391 180	98,29%	508 831	98,98%	(117 651)	(23,12%)
- продажба на газ от Регулирана дейност	207 852	52,23%	508 831	98,98%	(300 979)	(59,15%)
- продажба на газ по Свободно договорени цени (Нерегулирана дейност)	172 934	43,45%	-	0,00%	172 934	-
- продажба на газ на Организиран борсов пазар	8 107	2,04%	-	0,00%	8 107	-
- продажба на газ Свързани лица за балансиране	2 287	-	-	-	-	-
Други приходи	6 789	1,71%	5 223	1,02%	1 566	29,98%
- неустойки по просрочени вземания/задължения	4 586	1,15%	3 356	0,65%	1 230	36,65%
- други неустойки	2 203	0,55%	1 765	0,34%	438	24,82%
- други приходи	-	0,00%	102	0,02%	(102)	(100,00%)
Разходи по икономически елементи	(349 681)	100,00%	(495 808)	100,00%	146 127	(29,47%)
Себестойност на продадения природен газ	(347 120)	99,27%	(493 945)	99,62%	146 825	(29,72%)
- себестойност на продадения газ от Регулирана дейност	(183 543)	52,49%	(493 945)	99,62%	310 402	(62,84%)
- себестойност на продадения на газ по Свободно договорени цени (Нерегулирана дейност)	(153 919)	44,02%	-	0,00%	(153 919)	-
- себестойност на продадения газ на Организиран борсов пазар	(7 405)	2,12%	-	0,00%	(7 405)	-
- свързани лица - себестойност на природен газ за балансиране	(2 252)	0,64%	-	0,00%	-	-
Разходи за материали	(20)	0,01%	(11)	0,00%	(9)	81,82%
- горива и смазочни материали	(6)	0,00%	(6)	0,00%	-	0,00%
- канцеларски материали и консумативи	(9)	0,00%	(3)	0,00%	(6)	200,00%
- санитарни материали	(3)	0,00%	(1)	0,00%	(2)	200,00%
- рекламни материали	(1)	0,00%	(1)	0,00%	-	0,00%
- други материали	(1)	0,00%	-	0,00%	(1)	-
Разходи за външни услуги	(1 814)	0,52%	(1 261)	0,25%	(553)	43,85%
- разходи за съхранение на природен газ	(713)	0,20%	(687)	0,14%	(26)	3,78%
- разходи по договори за управление	(25)	0,01%	(37)	0,01%	12	(32,43%)
- лицензионни такси	(549)	0,16%	(168)	0,03%	(381)	226,79%
- разходи за услуги, свързани с нерегулирана дейност	(9)	0,00%	-	0,00%	(9)	-
- застраховки	(28)	0,01%	(27)	0,01%	(1)	3,70%
- наеми	-	0,00%	(3)	0,00%	3	(100,00%)
- съдебни такси и разноски	(370)	0,11%	(219)	0,04%	(151)	68,95%
- комуникации	(28)	0,01%	(23)	0,00%	(5)	21,74%
- възнаграждение одитен комитет	(22)	0,01%	(20)	0,00%	(2)	10,00%
- консултантски услуги	(16)	0,00%	(29)	0,01%	13	(44,83%)
- ремонт и техническа поддръжка	(6)	0,00%	(7)	0,00%	1	(14,29%)
- комунални услуги	(7)	0,00%	(7)	0,00%	-	0,00%
- абонаментен сервиз	(3)	0,00%	(3)	0,00%	-	0,00%
- паркоместа и други разходи за автомобили	(5)	0,00%	(5)	0,00%	-	0,00%
- визови услуги	(1)	0,00%	-	0,00%	(1)	-
- преводни услуги	(6)	0,00%	(5)	0,00%	(1)	20,00%
- охрана	(12)	0,00%	(15)	0,00%	3	(20,00%)
- такси - КЕВР за утвърждаване на цена	(9)	0,00%	(2)	0,00%	(7)	350,00%
- такси други	(5)	0,00%	(4)	0,00%	(1)	25,00%
Разходи за възнаграждения и осигуровки	(675)	0,19%	(569)	0,11%	(106)	18,62%

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	1-во тримесечие на 2020 г.		1-во тримесечие на 2019 г.		Изменение	
- разходи за възнаграждения	(589)	0,16%	(482)	0,10%	(107)	22,19%
- разходи за социални осигуровки	(86)	0,02%	(87)	0,02%	1	(1,15%)
Други разходи	(54)	0,02%	(22)	0,00%	(32)	145,45%
- командировки и представителни разходи	(28)	0,01%	(8)	0,00%	(20)	250,00%
- еднократни данъци	(2)	0,00%	(3)	0,00%	1	(33,33%)
- членство в организации	(1)	0,00%	(1)	0,00%	-	0,00%
- дарения	(22)	0,01%	(8)	0,00%	(14)	175,00%
- други	(1)	0,00%	(2)	0,00%	1	(50,00%)
Печалба преди лихви, данъци, амортизация	48 286		18 245		30 041	164,65%
Разходи за амортизация	(110)	0,03%	(100)	0,02%	(10)	10,00%
Печалба/(загуба) от оперативната дейност	48 176		18 145		30 031	165,51%
Финансови приходи/(разходи)-нетно	1 753		(1 015)		2 768	(272,71%)
Финансови приходи	1 946	100,00%	676	100,00%	1 270	187,87%
- приходи от лихви по дългосрочни вземания	388	19,94%	676	100,00%	(288)	(42,60%)
- печалба от промяна във валутните курсове	1 558	80,06%	-	0,00%	1 558	-
Финансови разходи	(193)	100,00%	(1 691)	100,00%	1 498	(88,59%)
- разходи за лихви по търговски задължения към свързани лица	-	0,00%	(63)	3,73%	63	(100,00%)
- разходи за лихви по заеми към банки	(18)	9,33%	(1)	0,06%	(17)	1700,00%
- разходи за лихви просрочени данъчни задължения	-	0,00%	(16)	0,95%	16	(100,00%)
- други разходи за лихви	(3)	1,55%	(6)	0,35%	3	(50,00%)
- загуба от промяна на валутни курсове	-	0,00%	(1 454)	85,98%	1 454	(100,00%)
- банкови такси	(172)	89,12%	(151)	8,93%	(21)	13,91%
Печалба/(загуба) преди облагане с данъци	49 929		17 130		32 799	191,47%
Нетна печалба/(загуба) за периода	49 929		17 130		32 799	191,47%

ПРИХОДИ

Дружеството е реализирало 8 382 162 MWh природен газ на стойност 391 180 хил. лева за първо тримесечие на 2020 г. (първо тримесечие на 2019 г. 10 744 475 MWh на стойност 508 831 хил. лева). Нетният резултат от продажба на природен газ за първо тримесечие на 2020 г., възлиза на 44 060 хил. лева (за първо тримесечие на 2019 г.: 14 886 хил. лева), което представлява увеличение от 29 174 хил. лева.

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. За първо тримесечие на 2020 г., те са в размер на 349 681 хил. лева (за първо тримесечие на 2019 г.: 495 808 хил. лева), което представлява намаление от 146 127 хил. лева или 29,47%.

С най-голям относителен дял (99,27%) от общите разходи е себестойността на продадения природен газ за първо тримесечие на 2020 г., в размер на 347 120 хил. лева (първо тримесечие на 2019 г.: 493 945 хил. лева). За първо тримесечие на 2020 г., в сравнение с първо тримесечие на 2019 г., себестойността на продадения газ е с 29,72% по-ниска.

Разходите за външни услуги за първо тримесечие на 2020 г., са в размер на 1 814 хил. лева (за първо тримесечие на 2019 г.: 1 261 хил. лева), което представлява увеличение с 553 лева или 43,85%. Това се дължи на увеличение на разходите за съдебна такси и разноски и разходите за лицензионни такси.

Другите разходи за първо тримесечие на 2020 г., са в размер на 54 хил. лева (първо тримесечие на 2019 г.: 22 хил. лева), което представлява увеличение с 32 хил. лева или 145,45% в сравнение с предходния отчетен период.

Резултатът от оперативна дейност е печалба в размер на 48 176 хил. лева за първо тримесечие на 2020 г. (за първо тримесечие на 2019 г.: печалба 18 145 хил. лева), което е увеличение от 30 031 хил. лева или 165,51%, дължащо се предимно на положителния резултат от продажба на природен газ.

Нетният резултат от финансовите приходи и разходи за първо тримесечие на 2020 г. е отрицателен в размер на 1 753 хил. лева (за първо тримесечие на 2019 г.: отрицателен 1 015 хил. лева).

След отразяване на финансовите приходи и разходи за първо тримесечие на 2020 г., финансовият резултат преди данъци е печалба в размер на 49 929 хил. лева (първо тримесечие на 2019 г.: печалба 17 130 хил. лева), което представлява увеличение с 32 799 хил. лева.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Към 31.03.2020 г. активите на Дружеството са в размер на 506 067 хил. лева (към 31.03.2019 г.: 426 723 хил. лева). Измененията в структурата на активите за двата периода е показана в следната таблица:

хил. лева

	31.03.2020 г.		31.03.2019 г.		Изменение	
	Сума	Дял	Сума	Дял	Стойност	Дял
Активи						
Нетекущи активи						
Машини и съоръжения	88	0,50%	88	0,41%	-	0,00%
Нематериални активи	475	2,69%	548	2,55%	(73)	(13,32%)
Търговски и други вземания	3 326	18,83%	7 046	32,84%	(3 720)	(52,78%)
-търговски вземания от продажба на природен газ	3 326	18,83%	7 046	32,84%	(3 720)	(52,78%)
Отсрочени данъчни активи	13 774	77,98%	13 774	64,20%	-	0,00%
Обща сума на нетекущи активи	17 663	100,00%	21 456	100,00%	(3 793)	(17,67%)
Текущи активи						
Материални запаси	3 775	0,77%	106 201	26,21%	(102 426)	(96,45%)
- природен газ	3 755	0,77%	106 179	26,20%	(102 424)	(96,46%)
- материали	20	0,00%	22	0,01%	(2)	(9,09%)
Търговски и други вземания	348 565	71,37%	298 986	73,78%	49 579	16,58%
-търговски вземания от продажба на природен газ	216 674	44,36%	183 381	45,25%	33 293	18,16%
- съдебни и присъдени вземания	2 934	0,60%	2 586	0,64%	348	13,46%
- предплатени аванси за доставка на природен газ	116 198	23,79%	104 285	25,73%	11 913	11,42%
- предплатени аванси за доставка на ДМА	13		-	0,00%	13	
- вземания от свързани лица (природен газ, депозити и гаранции)	10 642	2,18%	476	0,12%	10 166	2135,71%
- други вземания	2 104	0,43%	8 258	2,04%	(6 154)	(74,53%)
Пари и парични еквиваленти	136 064	27,86%	80	0,02%	135 984	169980,00%
Обща сума на текущи активи	488 404	100,00%	405 267	100,00%	83 137	20,51%
Общо активи	506 067		426 723		79 344	18,59%

НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Нетекущите активи за първо тримесечие на 2020 г., са в размер на 17 664 хил. лева (първо тримесечие на 2019 г.: 21 456 хил. лева), което представлява намаление с 3 792 хил. лева или 17,67%. Нетекущите активи през отчетния период се формират от търговски вземания от продажба на природен газ в размер на 3 327 хил. лева, нетекущи материални и нематериални активи в размер на 563 хил. лева и отсрочени данъчни активи за 13 871 хил. лева.

Считано от 01.01.2019 г., съгласно МСФО 16 е приложен еднотипен модел на счетоводно третиране на договор за нает актив – офис сграда. Признат е актив „право на ползване“, на стойност 546 хил. лева, който ще се амортизира за периода на договора и респективно е отчетено лизингово задължение по този договор.

ТЕКУЩИ АКТИВИ

Текущите активи на Дружеството към 31.03.2020 г., възлизат на 488 403 хил. лева (31.12.2019 г.: 405 267 хил. лева), което представлява увеличение с 83 136 хил. лева или 20,51%, в резултат на увеличение на вземанията за природен газ, предплатени аванси за доставка на природен газ и вземанията от свързани лица (гаранции и депозити).

Материалните запаси към 31.03.2020 г., възлизат на 3 775 хил. лева (31.12.2019 г.: 106 201 хил. лева), което представлява намаление от 102 426 хил. лева или 96,45 %.

Търговски и други вземания към 31.03.2020 г., възлизат на 348 564 хил. лева (31.03.2019 г.: 298 986 хил. лева), което представлява увеличение от 49 578 хил. лева или 16,58 %.

Предплатеният аванс за доставка на природен газ към 31.03.2020 г., е в размер на 116 198 хил. лева (31.03.2019 г.: 104 285 хил. лева), което представлява увеличение с 11 913 хил. лева или 11,42 %.

Най-големите брутни търговски вземания към 31.03.2020 г. са от следните дружества:

хил. лева

Контрагент	Вземания по споразумения за разсрочване	Търговски вземания с настъпил падеж	Общо
„Топлофикация София“ ЕАД	-	200 195	200 195
„Топлофикация Плевен“ ЕАД	16 553	-	16 553
„Оранжерии Гимел“ АД	-	854	854
„Атанасов Груп“ ЕООД	-	635	635
„Метамодул Трейд“ ЕООД	-	627	627
Други	-	1 675	1 675
Общо	16 553	203 986	220 539

Вземанията от клиенти по сключени споразумения за разсрочване на просрочените задължения, са сключени срещу предоставено в полза на „Булгаргаз“ ЕАД финансово обезпечение.

Паричните средства на Дружеството по разплащателни сметки и в брой в края на отчетния период са в размер на 136 064 хил. лева (към 31.03.2019 г.: 69 807 хил. лева), което представлява увеличение с 66 хил. лева.

ИЗМЕНЕНИЯ В СТРУКТУРАТА НА КАПИТАЛА И ПАСИВИТЕ

хил. лева

	31.03.2020 г.		31.03.2019 г.		Изменение	
	хил. лева	% от общото	хил. лева	% от общото	хил. лева	%
Собствен капитал и пасиви						
Собствен капитал						
Акционерен капитал	231 698	80,00%	231 698	96,68%	-	-
Законови резерви	7 366	2,54%	7 366	3,07%	-	-
Други резерви	38	0,02%	38	0,02%	-	-
Неразпределена печалба / (Натрупана загуба)	50 491	17,44%	562	0,23%	49 929	8884,16%
Общо собствен капитал	289 593	100%	239 664	100%	49 929	20,83%
Пасиви						
Нетекущи пасиви						
Лизингово задължение	64	0,13%	64	0,13%	-	-
Провизии	50 837	99,75%	50 837	99,75%	-	-
Задължения за обезщетения при пенсиониране	61	0,12%	62	0,12%	(1)	(1,61%)
Обща сума на нетекущи пасиви	50 962	100,00%	50 963	100,00%	(1)	(0,00%)
Текущи пасиви						
Заеми	188	0,00%	52 386	38,49%	(52 386)	(100,00%)
-задължения по получени банкови заеми	-	-	52 386	38,49%	(52 386)	(100,00%)
-лизингово задължение -текущо	188	0,00%	249	0,18%	(249)	(100,00%)
Търговски и други задължения	164 338	99,29%	82 475	60,60%	81 863	99,26%

	31.03.2020 г.		31.03.2019 г.		Изменение	
	хил. лева	% от общото	хил. лева	% от общото	хил. лева	%
- търговски задължения	136 903	82,71%	35 940	26,41%	100 963	280,92%
- задължения към свързани лица	2 010	1,21%	3 159	2,32%	(1 149)	(36,37%)
- аванси получени от клиенти за продажба на природен газ	1 041	0,63%	17 654	12,97%	(16 613)	(94,10%)
- ДДС за внасяне	22 271	13,46%	24 048	17,67%	(1 777)	(7,39%)
- Акциз за внасяне	1 093	0,66%	1 211	0,89%	(118)	(9,74%)
- задължения към персонала	109	0,07%	134	0,10%	(25)	(18,66%)
- задължения към осигурителни предприятия	73	0,04%	82	0,06%	(9)	(10,98%)
- други задължения	838	0,51%	247	0,18%	591	239,27%
Корпоративен данък	875	0,53%	875	0,64%	0	0,00%
Задължения за обезщетения при пенсиониране	111	0,07%	111	0,08%	0	0,00%
Обща сума на текущи пасиви	165 512	100,00%	136 096	100,00%	29 416	21,61%
Общо пасиви	216 474		187 059		29 415	15,72%
Общо собствен капитал и пасиви	506 067		426 723		79 344	18,59%

КАПИТАЛОВА СТРУКТУРА

Регистрираният акционерен капитал към 31.03.2020 г., е в размер на 231 698 хил. лева, като няма промяна спрямо предходния отчетен период.

Към 31.03.2020 г., неразпределената печалба е в размер на 50 491 хил. лева (31.12.2019 г. натрупана печалба от 562 хил. лева), изменението е от 49 929 хил. лева, представляващо нетната печалба за първото тримесечие на 2020 г.

НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

Нетекущите пасиви на Дружеството към 31.03.2020 г., са в размер на 50 962 хил. лева (31.12. 2019 г.: 50 963 хил. лева), което представлява увеличение с хиляда лева или с 0,00%, формиращо се от лизингово задължение, провизия за правно задължение, свързано с *Дело COMP/В1/АТ.39849 – ВЕН gas* и задължение за обезщетение при пенсиониране.

ТЕКУЩИ ПАСИВИ

Към 31.03.2020 г., текущите пасиви на Дружеството са в размер на 165 513 хил. лева (31.12. 2019 г.: 136 096 хил. лева), което представлява увеличение с 29 417 хил. лева или с 21,61 %.

Към 31.03.2020 г., Дружеството няма усвоени кредити.

Текущите задълженията за ДДС към НАП са в размер на 22 271 хил. лева (31.03.2019 г.: 24 048 хил. лева).

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

В таблицата са посочени данни за промените на паричните потоци за първо тримесечие на 2020 г., спрямо първо тримесечие на 2019 г.:

хил. лева

	1-во тримесечие на 2020 г.	1-во тримесечие на 2019 г.	Изменение	
Нетни парични потоци от оперативна дейност	188 114	73 617	114 497	155,53%
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	338	(159)	497	312,58%
Нетни парични потоци от финансова дейност	(52 468)	(64)	(52 404)	(81881,25%)
Нетна промяна на паричните средства и еквиваленти през периода	135 984	73 394	62 590	85,28%
Парични средства и еквиваленти в началото на периода	80	(3 587)	3 667	102,22%
Парични средства и еквиваленти в края на периода	136 064	69 807	66 257	94,91%

Нетният паричен поток от оперативна дейност на Дружеството за първо тримесечие на 2020 г. е положителен в размер на 188 114 хил. лева (първо тримесечие на 2019 г.: положителен в размер на 73 617 хил. лева) – наблюдава се увеличение от 114 497 хил. лева или 153,53 %, включващо възстановени суми от ООО "Газпром Экспорт". Той е формиран от разликата между постъпленията от клиенти за продаден природен газ, платен природен газ, платени данъци, различни от данъка върху дохода и други разходи.

През отчетния период „Булгаргаз“ ЕАД е платило данъци, различни от данък върху дохода в размер на 78 742 хил. лева (първо тримесечие на 2019 г.: 118 080 хил. лева).

Нетните парични потоци от инвестиционна дейност са положителни, в размер на 338 хил. лева, което представлява увеличение с 497 хил. лева спрямо първото тримесечие на 2019 г. Увеличението се дължи на главно на получени лихви от отсрочени търговски вземания.

Нетните парични потоци от финансова дейност за първо тримесечие на 2020 г. са отрицателни в размер на 52 468 хил. лева (първо тримесечие на 2019 г.: 64 хил. лева), което се дължи на плащанията по овърдрафт.

СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Описани са в Приложение 23 „Събития настъпили след края на отчетния период“ от междинния финансов отчет към 31.03.2020 г.

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.

За първо тримесечие на 2020 г., финансовите коефициенти показват финансовата стабилност на Дружеството, като те са оптимални спрямо пазарните нива.

РЕНТАБИЛНОСТ

Показатели	1-во тримесечие на 2020 г.	1-во тримесечие на 2019 г.
Рентабилност на продажбите	12,76%	3,37%
Рентабилност на собствения капитал	19,57%	7,70%
Рентабилност на активите	9,87%	4,94%

РЕНТАБИЛНОСТ НА ПРОДАЖБИТЕ

Показателят за рентабилност на продажбите се изчислява като процентно съотношение между балансовата печалба и приходите от продажби. Показва нетната печалба на 100 лева приходи. За първо тримесечие на 2020 г., показателят за рентабилност на продажбите е 12,76% (за първо тримесечие на 2019 г.: 3,37%).

РЕНТАБИЛНОСТ НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Коефициентът показва степента на доходност на собствения капитал. За първо тримесечие на 2020 г., показателят за рентабилност на собствения капитал е 19,57% (за първо тримесечие на 2019 г.: 7,70%).

РЕНТАБИЛНОСТ НА АКТИВИТЕ

Този показател показва степента на доходност на целия капитал – собствен и заемаен и се изразява чрез сравняване на получения финансов резултат и използваните за това активи.

През отчетния период, показателят за рентабилност на активите е 9,87 % (за първо тримесечие на 2019 г.: 4,94%).

ЛИКВИДНОСТ

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

Показатели	1-во тримесечие на 2020 г.	1-во тримесечие на 2019 г.
Коефициент за текуща ликвидност	2,95	4,21
Коефициент за бърза ликвидност	2,93	4,14
Коефициент за абсолютна ликвидност	0,82	0,94

Коефициентът на текуща ликвидност за първо тримесечие на 2020 г. е 2,95, което показва, че с наличните текущи активи могат да се покрият близо 3 пъти текущите пасиви на Дружеството (за първо тримесечие на 2019 г.: 4,21).

Коефициентът за бърза ликвидност е 2,93, което показва, че с наличните текущи активи намалени с материалните запаси могат да се покрият близо 3 пъти текущите пасиви на Дружеството.

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	1-во тримесечие на 2020 г.	1-во тримесечие на 2019 г.
Коефициент за финансова автономност	1,18	1,78
Коефициент за задлъжнялост	0,85	0,56

В случаите, 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 за първо тримесечие на 2020 г. е 1,18 (първо тримесечие на 2019 г.: 1,78).

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 за първо тримесечие на 2020 г. е 0,85 (за първо тримесечие на 2019 г.: 0,56).

От представената и анализирана информация в Доклада за дейността на "Булгаргаз" ЕАД към 31.03.2020 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.

19.05.2020 г.

5, §1,
2016/679

Станимир Костов
Ръководител отдел „Финансова
отчетност и методология“

5, §1,
2016/679

Николай Павлов
Изпълнителен директор



БУЛГАРГАЗ ЕАД

СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

31 МАРТ 2020 г.

(Всички суми са в хиляди български лева)

	ПРИЛ.	КЪМ 31 МАРТ 2020 г.	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Машини и съоръжения	7	88	88
Нематериални активи	8	475	548
Дългосрочни търговски вземания	10	3 326	7 046
Отсрочени данъчни активи	14	13 774	13 774
		17 663	21 456
Текущи активи			
Материални запаси	10	3 775	106 201
Търговски и други вземания	11	348 565	298 986
Парични средства и еквиваленти	12	136 064	80
		488 404	405 267
ОБЩО АКТИВИ		506 067	426 723
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	15	231 698	231 698
Резерви	16	7 404	7 404
Неразпределена печалба / (натрупана загуба)		50 491	562
		289 593	239 664
Нетекущи пасиви			
Лизингово задължение	9	64	64
Задължения за обезщетения при пенсиониране		61	62
Провизии	19	50 837	50 837
		50 962	50 963
Текущи пасиви			
Заеми		-	52 386
Търговски и други задължения	17	164 338	82 475
Задължение по лизинг	9	188	249
Задължения за данъци върху печалбата		875	875
Задължения за обезщетения при пенсиониране		111	111
		165 512	136 096
ОБЩО ПАСИВИ		216 474	187 059
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		506 067	426 723

Настоящият съкратен междинен финансов отчет е одобрен от Съвета на директори

Лицето, подписало настоящия отчет, е: **5, \$1, 2016/679**
 Ръководител на "Булгаргаз ЕАД" и член на "Управително съветоводство"

Лицето, подписало настоящия отчет, е: **5, \$1, 2016/679**
 Изпълнителен директор



Дата на съставяне: 29 април 2020 г.

БУЛГАРГАЗ ЕАД

**СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ
ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
31 МАРТ 2020 г.**

(Всички суми са в хиляди български лева)

	ПРИЛ. 3-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД, ЗАВЪРШИЛ НА 31 МАРТ	
	2020 г.	2019 г.
Приходи от продажба на природен газ	391 180	508 831
Себестойност на продадения природен газ	(347 120)	(493 945)
Разходи за външни услуги	(1 814)	(1 261)
Разходи за възнаграждения и осигуровки	(675)	(569)
Разходи за материали	(20)	(11)
Разходи за амортизация	7, 8 (110)	(100)
Други приходи	6 789	5 223
Други разходи	(54)	(22)
Печалба/(загуба) от оперативна дейност	48 176	18 146
Финансови приходи	388	676
Финансови разходи	(193)	(237)
Други финансови приходи /разходи нетно	1 558	(1 454)
Финансови приходи/(разходи) – нетно	1 753	(1 015)
Печалба/(загуба) преди облагане с данъци	49 929	17 131
Нетна печалба/(загуба) за периода	49 929	17 131
Общ всеобхватен доход/(загуба) за периода	49 929	17 131


Настоящият съкратен междинен финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 19 май 2020 г.

Лилияна
Ръководител на "Счетоводство"

5, §1,
2016/679

Исполнительный директор

5, §1,
2016/679



Дата на съставяне: 29 април 2020 г.

БУЛГАРГАЗ ЕАД

СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

31 МАРТ 2020 г.


(Всички суми са в хиляди български лева)

	ПРИЛ.	Акционерен капитал	Резерви	Неразпределен а печалба/ Натрупана загуба	Общо
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2020 г.	15,16	231 698	7 404	562	239 664
Всеобхватен доход					
Печалба за периода		-	-	49 929	49 929
Общо всеобхватен доход		-	-	49 929	49 929
КЪМ 31 МАРТ 2020 г.		231 698	7 404	50 491	289 593
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2019 г.		231 698	7 412	(33 867)	205 243
Всеобхватен доход					
Печалба за периода		-	-	17 131	17 131
Общо всеобхватен доход		-	-	17 131	17 131
КЪМ 31 МАРТ 2019 г.		231 698	7 412	(16 736)	222 374

Настоящият съкратен междинен финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 19 май 2020 г.

Лилияна Димитрова
 5, \$1, 2016/679
 Ръководител Отдел "Счетоводство"

Иван Димитров
 5, \$1, 2016/679
 Изпълнителен директор



Дата на съставяне: 29 април 2020 г.

БУЛГАРГАЗ ЕАД

**СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 МАРТ 2020 г.**

(Всички суми са в хиляди български лева)

	ПРИЛ.	3-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД, ЗАВЪРШИЛ НА 31 МАРТ	
		2020 г.	2019 г.
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ			
Постъпления от клиенти		448 839	622 936
Плащания към доставчици		(181 310)	(429 336)
Плащания за възнаграждения и осигуровки		(866)	(607)
Платени данъци, различни от данъка върху дохода		(78 742)	(118 080)
Печалби/(загуби) от валутна преоценка на парични средства и еквиваленти		214	(1 047)
Други постъпления/(плащания), нетно		(21)	(249)
Нетни парични потоци от оперативната дейност		188 114	73 617
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ			
Придобиване на машини и съоръжения		(14)	(8)
Придобиване на нематериални активи		(36)	(151)
Получени лихви по отсрочени търговски вземания		388	-
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност		338	(159)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			
Плащания на главници по договор за лизинг		(62)	-
Плащания на лихви по договор за лизинг		(2)	-
Постъпления и плащания на овърдрафт, нетно		(52 372)	-
Плащания на лихви по получени заеми и финансиращи споразумения		(32)	(1)
Плащания на лихви по отсрочени търговски задължения		-	(63)
Нетни парични потоци от финансовата дейност		(52 468)	(64)
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и еквиваленти през периода		135 984	73 394
Парични средства и еквиваленти в началото на периода		80	(3 587)
Парични средства и еквиваленти в края на периода	12	136 064	69 807

Настоящият съкратен междинен финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 19 май 2020 г.

Лил
Ръководител
5, §1
а 2016/679
метоводство"

5, §1,
2016/679
Изпълнителен директор
ПАО БУРЖЕСТВО
СОФИЯ

Дата на съставяне: 29 април 2020 г.

БУЛГАРГАЗ ЕАД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 31 МАРТ 2020 г.

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. №16440/2006г. и е регистрирано на основание Решение № 1 от 15 януари 2007г.

Дружеството е с основен предмет на дейност обществена доставка на природен газ, както и свързаните с нея покупки и продажби; закупуване на природен газ, с цел неговото съхранение в газово хранилище, маркетингови проучвания и анализ на пазара на природен газ.

Като обществен доставчик на природен газ “Булгаргаз” ЕАД има за своя основна стратегическа цел гарантиране интересите на обществото чрез дългосрочно осигуряване доставките на природен газ за страната. Дружеството има сключен договор за доставка на руски природен газ с основен доставчик ООО „Газпром Экспорт”. “Булгаргаз” ЕАД анализира възможностите за осигуряване на алтернативни източници и маршрути за доставка на природен газ.

Дружеството извършва доставката 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.

“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.

Организационната структура на “Булгаргаз” ЕАД се състои от централно управление.

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 19 май 2020 г.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ

Настоящият съкратен междинен финансов отчет за 3-месечния период, завършил 31 март 2020 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 2019 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 2019 г.), освен ако не е посочено друго.

Съкратеният междинен финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

За периода, приключващ на 31 март 2020 г., Дружеството отчита счетоводна печалба след данъци в размер на 49 929 хил. лева, позитивен паричен поток от оперативна дейност в размер на

188 114 хил. лева и нетно увеличение на паричните средства и еквиваленти за периода в размер на 135 984 хил. лева.

Към 31 март 2020 г., финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Както е оповестено в Приложение 1 „Обща информация”, Дружеството притежава индивидуална лицензия за обществена доставка на природен газ на територията на Република България, издадена от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране за срок от 35 години. 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 и от обезпечаването на финансиране от страна на дружеството принципал - Български Енергиен Холдинг ЕАД, в случай на необходимост.

Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци и груповата стратегия за развитие на дейността в България, ръководството на Дружеството счита, че е подходящо междинните съкратени финансови 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 2019 ГОДИНА.

Дружеството прилага следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството и са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2019 г.:

- **МСФО 16 „Лизинг”** – (издаден на 13 януари 2016 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019 г.)

Този стандарт заменя указанията на МСС 17 „Лизинг“ заедно с три тълкувания (КРМСФО Разяснение 4 Определяне дали дадено споразумение съдържа лизинг, ПКР-15 Оперативен лизинг — стимули и ПКР-27 Оценяване на съдържанието на операции, включващи правната форма на лизинг) и въвежда значителни промени в отчитането на лизинги особено от страна на лизингополучателите.

Съгласно МСС 17 от лизингополучателите се изискваше да направят разграничение между финансов лизинг (признат в баланса) и оперативен лизинг (признат извънбалансово). МСФО 16 изисква лизингополучателите да признават лизингово задължение, отразяващо бъдещите лизингови плащания, и ‘право за ползване на актив’ за почти всички лизингови договори. МСС е включил право на избор за някои краткосрочни лизинги и лизинги на малоценни активи; това изключение може да бъде приложено само от лизингополучателите.

Счетоводното отчитане от страна на лизингодателите остава почти без промяна.

Съгласно МСФО 16 за договор, който е или съдържа лизинг, се счита договор, който предоставя правото за контрол върху ползването на актива за определен период от време срещу възнаграждение.

Дружеството е приело МСФО 16 Лизинг със задна дата от 1 януари 2019 г., но не е преизчислявала сравнителни данни за отчетния период 2018 г., както е разрешено от специфичните преходни разпоредби в стандарта. Прекласификациите и корекциите, произтичащи от новите правила за лизинг, следователно се признават в началния баланс на 1 януари 2019 г. Новите счетоводни политики са оповестени в бележка Лизинг.

След приемането на МСФО 16, дружеството признава задължения за лизинг във връзка с лизинги, които по-рано бяха класифицирани като „оперативен лизинг“ съгласно принципите на

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2020 г.**

МСС 17 Лизинг. Тези задължения се оценяват по настоящата стойност на останалите лизингови плащания, дисконтирани с помощта на диференциалния лихвен процент от 1 януари 2019 г., използвайки лихвения процент специфичен за Групата. Среднопретегленият диференциален лихвен процент, приложен за лизингови задължения към 1 януари 2019 г., е 4.24%.

За лизингови договори, класифицирани по-рано като финансов лизинг, дружеството признава балансовата стойност на лизинговия актив и задължението за лизинг непосредствено преди прехода като балансова стойност на актива с право на ползване и задължението за лизинг към датата на първоначалното им прилагане. Принципите на измерване на МСФО 16 се прилагат едва след тази дата.

Дружеството реши да приложи опростен преходен подход от 1 януари 2019 г. като няма да преизчислява сравнителните данни за предходния период. Всички активи с право на ползване са оценени по стойността на пасива по лизинга, коригиран с размера на всички предплатени или начислени плащания, свързани с него, признати в баланса към 31 декември 2018 г. Това означава, че данните за 2018 и 2019 г. не са съпоставими, тъй като са изготвени въз основа на различни счетоводни политики, описани в приложенията. Приемането на МСФО 16 не оказва ефект върху собствения капитал (неразпределена печалба) към 1 януари 2019 г.

При прилагането на МСФО 16 за първи път Дружеството използва следните практически облекчения, разрешени от стандарта:

- прилагането на единна дисконтова ставка към портфолио от лизинг с относително сходни характеристики;
- разчитане на предишни оценки дали лизингът е обременяващ като алтернатива на изпълнението преглед на обезценка - към 1 януари 2019 г. няма такива договори;
- отчитане на оперативен лизинг с оставащ срок по-малко от 12 месеца към 01.01.2019г. като краткосрочен лизинг;
- изключване на първоначалните преки разходи за оценка на актива с право на ползване към датата на първоначалното им използване приложение и
 - използване на предишни оценки при определяне на срока за наем, когато договорот съдържа опции за удължаване или прекратява лизинговия договор.

Дружеството също така е избрало да не преоценява дали договор е или съдържа лизинг към датата на първоначално прилагане.

За договори, сключени преди датата на имплементиране на МСФО 16, компанията разчита на своята оценка, направена при прилагане на МСС 17 и тълкуване 4 Определяне дали споразумението съдържа Лизинг.

Измерване на активи с право на ползване

Активите с право на ползване се оценяват в размер, равен на задължението за лизинг, коригирано със сумата на всички предплатени или начислени лизингови плащания, свързани с този лизинг, признати в баланса към 31 декември 2018 г. Няма обременяващи лизингови договори, които биха изисквали корекция на активите с право на ползване към датата на първоначалното прилагане.

Дружеството е приложило следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2019 г., но нямат съществен ефект от прилагането им върху финансовия резултат и финансовото състояние на Дружеството:

- **МСФО 9 „Финансови инструменти“ (изменен)** – Характеристики за предсрочно погасяване с отрицателна компенсация (издадени на 12 октомври 2017 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019 г.);
- **МСС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия“ (изменен)** – Дългосрочни участия в асоциирани и съвместни предприятия в сила от 1 януари 2019 г., все още не е приет от ЕС;

- **МСС 19 „Доходи на наети лица“ (изменен)** – Промяна в плана, съкращаване или уреждане - в сила от 1 януари 2019 г., все още не е приет от ЕС;
- **КРМСФО 23 “Несигурност относно отчитането на данък върху дохода“** (издаден на 7 юни 2017 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019 г.)
- **Годишни подобрения на МСФО 2015-2017 г.**, в сила от 1 януари 2019 г., все още не са приети от ЕС

Тези изменения включват незначителни промени в:

- **МСФО 3 "Бизнес комбинации"** - дружеството преценява предишния си дял в съвместно контролирана дейност, когато придобие контрол върху дейността.
- **МСФО 11 "Съвместни предприятия"** - дружеството не преценява предишния си дял в съвместно контролирана дейност, когато придобие съвместен контрол върху дейността.
- **МСС 12 "Данъци върху дохода"** - дружеството отчита всички данъчни последици от плащанията на дивиденди по същия начин както самите тях.
- **МСС 23 "Разходи по заеми"** - дружеството третира като част от общите заеми всеки заем първоначално взет за разработване на актив, когато активът е готов за планираната употреба или продажба.

4. ПРИБЛИЗИТЕЛНИ ОЦЕНКИ

При изготвянето на междинни финансови отчети Ръководството прави редица предположения, оценки и 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 2019 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 2019 г. Не е имало промени в политиката за управление на риска през периода.

5.2. ОЦЕНКА НА СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ

Дружеството няма финансови инструменти, които се оценяват по справедлива стойност в съкратения отчет за финансовото състояние. Справедливата стойност за целите на оповестяването на следните финансови инструменти се приема, че е разумно приближение на тяхната балансова стойност:

- Търговски и други вземания
- Дългосрочни търговски вземания
- Парични средства и еквиваленти
- Търговски и други задължения.

6. СЕЗОННОСТ НА ОПЕРАЦИИТЕ

Дейността на Дружеството се характеризира с изразена сезонност, тъй като част от клиентите на Дружеството (топлофикационни и газоразпределителни дружества) използват природния газ за производство на топлинна и електроенергия, или директно го доставят за отопление. Ето защо сезоните оказват значително влияние върху дейността на Дружеството.

Най-голяма консумация на газ има през зимните месеци и по-конкретно през първо тримесечие, а през летните периоди тя спада.

Реализацията на природен газ през първо тримесечие на 2020 г. е 8 382 162,021 MWh (първо тримесечие на 2019 г.: 10 744 475 MWh).

Дружеството използва възможностите на подземното газово хранилище в с. Чирен, собственост на „Булгартрансгаз“ ЕАД, за да компенсира тази сезонна неравномерност на пазара на природен газ в страната. През лятото Дружеството купува природен газ, който нагнетява в подземното газово хранилище, а през зимата, когато потреблението на газ е много високо, го добива.

7. МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Офис оборудване	Общо
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2020 г.				
Отчетна стойност	91	468	334	893
Амортизация	(57)	(444)	(304)	(805)
Балансова стойност	34	24	30	88
3-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 31 МАРТ 2020 г.				
Новопридобити	-	-	10	10
Отписани	(10)	-	(1)	(11)
Отписана амортизация	10	-	1	11
Амортизация	(1)	(3)	(6)	(10)
Крайна балансова стойност	33	21	34	88
КЪМ 31 МАРТ 2020 г.				
Отчетна стойност	81	468	343	892
Амортизация	(48)	(447)	(309)	(804)
Балансова стойност	33	21	34	88

БУЛГАРГАЗ ЕАД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ****31 МАРТ 2020 г.**

Няма машини и съоръжения, които да са предоставени като обезпечение на задължения на Дружеството.

8. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Лицензии	Програмни продукти	Активи с право на ползване, МСФО 16	Общо
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2020 г.				
Отчетна стойност	41	1 159	546	1 746
Амортизация	(10)	(945)	(243)	(1 198)
Балансова стойност	31	214	303	548
3-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 31 МАРТ 2020 г.				
Новопридобити	1	26	-	27
Амортизация	(1)	(38)	(61)	(100)
Крайна балансова стойност	31	202	242	475
КЪМ 31 МАРТ 2020 г.				
Отчетна стойност	42	1 185	546	1 773
Амортизация	(11)	(983)	(304)	(1 298)
Балансова стойност	31	202	242	475

9. ЛИЗИНГ

Считано от 01.01.2019 г., съгласно МСФО 16 е приложен еднотипен модел на счетоводно третиране на договор за нает актив – офис сграда. Признат е актив „право на ползване“, на стойност 546 хил. лв., който ще се амортизира за периода на договора и респективно е отчетено лизингово задължение по този договор. Към 31.03.2020 г., размерът на лизинговото задължение е 252 хил. лева, общо текуща и нетекуща част.

Няма нематериални активи, които да са предоставени като обезпечение на задължения на Дружеството.

10. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	КЪМ 31 МАРТ 2020 г.	КЪМ 31 ДЕКЕМВР И 2019 г.
Природен газ по себестойност	3 755	106 179
Природен газ, нетна реализуема стойност	3 755	106 179
Материали	20	22
Общо материални запаси	3 775	106 201

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

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2020 г.

11. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	КЪМ 31 МАРТ 2020 г.	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.
Търговски вземания	309 282	218 104
Натрупана обезценка на търговски вземания	(7 163)	(7 165)
Търговски вземания, нетно	302 119	210 939
Съдебни и присъдени вземания	204 706	202 335
Натрупана обезценка на съдебни и присъдени вземания	(201 771)	(201 809)
Съдебни и присъдени вземания, нетно	2 935	526
Вземане от Корпоративна Търговска Банка АД (н)	4 503	4 503
Натрупана обезценка на вземане от Корпоративна Търговска Банка АД (н)	(4 503)	(4 503)
Вземане от Корпоративна Търговска Банка АД (н), нетно	-	-
Предплатени аванси за доставка на природен газ	34 092	80 263
Вземания от свързани лица (Приложение 20)	10 642	10 728
Други вземания – предплатени разходи, гаранции и депозити	2 103	3 576
Общо търговски и други вземания	351 891	306 032
Без нетекуща част: търговски вземания	3 326	7 046
Текущи търговски и други вземания	348 565	298 986

Промените в корективната сметка за кредитни загуби по вземания са както следва:

	3-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 31 МАРТ	
	2020 г.	2019 г.
В началото на периода	213 477	214 108
Начислени загуби от обезценки на вземания	-	-
Отписани несъбираеми вземания	(39)	-
Възстановени загуби от обезценки	-	-
В края на периода	213 438	214 108

Начисляването на загуби от обезценки и възстановяването на начислени такива се представят като такива в съкратения 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.

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2020 г.**

Дружеството има вземания от Корпоративна Търговска Банка АД (н) (КТБ) в размер на 17 463 хил. лева, които са предявени в откритото производство по несъстоятелност на банката. Съгласно Решение №ЗБН66-8, ЗБН66-39 от 28.12.2015 г. на синдиците на КТБ (н), вписано в Търговския регистър, размерът на приетите вземания на Дружеството е 5 077 хил. лева. Срещу Решението на синдиците е подадено възражение пред компетентния съд за признаване за установено, че Дружеството е носител на вземане в размер на 12 394 хил. лева., както и на вземане за договорна лихва върху целия размер на предявените в производството по несъстоятелност вземания. Възражението на Дружеството е отхвърлено на две съдебни инстанции. Срещу решението на второинстанционния съд е подадена касационна жалба пред ВКС. С Определение на ВКС от 13.03.2018 г. жалбата на „Булгаргаз“ ЕАД срещу решението на САС по делото с КТБ АД (н) не е допусната до касация и решението е влязло в законна сила. С решението на САС беше потвърдено решението на Софийски градски съд (СГС), с което се отхвърли възражението на „Булгаргаз“ ЕАД срещу решението на синдиците на КТБ АД (н) за признаване за установено, че Дружеството е носител на вземане за сума в размер на 12 394 хил. лева, както и на вземане за договорна лихва върху предявените в производството по несъстоятелност вземания в общ размер на 17 472 хил. лева. Считано от датата на постановяване на определението на ВКС, решението на САС влезе в законна сила. Въз основа на това решение на САС непризнатият размер на прехвърленото вземане, по счетоводни данни на стойност 12 386 хил. лева, е отписано през 2018 г.

През 2017 г., в Търговския регистър е публикувана справка от частична сметка за разпределение на наличните суми между кредиторите на банката от синдиците на КТБ (н), като съобразно разпределението на синдиците, през м. май 2019 г. на „Булгаргаз“ ЕАД е възстановена сума в размер на 574 хил. лева.

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

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	КЪМ 31 МАРТ 2020 г.	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.
Парични средства в брой	49	4
Парични средства в разплащателни банкови сметки	136 015	76
Общо парични средства и еквиваленти в отчета за финансовото състояние	136 064	80

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2020 г.**

13. РАВНЕНИЕ МЕЖДУ НАЧАЛНИТЕ И КРАЙНИТЕ САЛДА В СЪКРАТЕНИЯ ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 31 МАРТ 2020 г. НА ПАСИВИТЕ, ВЪЗНИКВАЩИ ОТ ФИНАНСОВИ ДЕЙНОСТИ.

Пасиви, възникващи от финансови дейности	На 1 януари	Парични потоци от финансова дейност, нетно	Промени с непаричен характер - безналични		На 31 март
			Придобити (увеличения)	Други промени	
Краткосрочни банкови заеми	52 372	(52 372)	-	-	-
Задължения по лизинг	313	(64)		3	252
Лихви по получени заеми и отсрочени търговски задължения	14	(32)	-	18	-
Общо пасиви от финансови дейности:	52 699	(52 468)	-	21	252

14. 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% (2019г.: 10%), която е приложима за годината, в която се очаква да се проявят с обратна сила.

БУЛГАРГАЗ ЕАД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ****31 МАРТ 2020 г.**

Движението на отсрочените данъчни активи и пасиви по елементи през периода, е както следва:

ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ	Обезценки на материални запаси	Обезценки на търговски и други вземания	Провизии за пенсии	Неизползван и отпуски	Машини и съоръжения	Лизинг, МСФО 16	Общо
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2020 г.	-	(13 744)	(17)	(16)	-	(1)	(13 778)
КЪМ 31 МАРТ 2020 г.	-	(13 744)	(17)	(16)	-	(1)	(13 778)
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ ПАСИВИ							
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2020 г.	-	-	-	-	4		4
КЪМ 31 МАРТ 2020 г.	-	-	-	-	4		4
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ, НЕТНО	-	(13 744)	(17)	(16)	4	(1)	(13 774)

БУЛГАРГАЗ ЕАД

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2020 г.**

15. АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

	3-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 31 МАРТ 2020 г.	
	Брой акции	Стойност
В началото на периода	231 698 584	231 698
В края на периода	231 698 584	231 698

16. РЕЗЕРВИ

	3-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 31 МАРТ 2020 г.			
	Законови резерви	Преоценъчни и резерви на нефинансови активи	Резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи	Общо
В началото на периода	7 367	53	(16)	7 404
В края на периода	7 367	53	(16)	7 404

17. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	КЪМ 31 МАРТ 2020 г.	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.
Задължения към свързани лица (Приложение 20)	2 010	3 159
ДДС за внасяне	22 271	24 048
Аванси получени от клиенти за продажба на природен газ	1 041	17 654
Търговски задължения	136 903	35 940
Акциз за внасяне	1 093	1 211
Задължения към персонала	109	134
Задължения към осигурителни предприятия	73	82
Други задължения	839	247
Общо търговски и други задължения	164 338	82 475
Текущи търговски и други задължения	164 338	82 475

18. НЕОБИЧАЙНИ ПОЗИЦИИ

Не съществуват разходи в съкратения отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход към 31 март 2020 г., третиран като необичайни позиции.

19. ПРОВИЗИИ, УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Провизии

**Процедури 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 твърдените от Европейската Комисия 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 антиitrustовите 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. Следва да се има предвид, че ако Общият съд реши да започне устната фаза от производството, председателят определя датата на съдебното заседание за изслушване на устните състезания, най-вероятно през 2021 г.

Към 31.12.2019 г. Дружеството е начислило провизия в размер на 50 244 хил. лева, представляваща 1/3 от общата сума на наложената глоба и лихви върху тях в размер на 593 хил. лева, като преценката е, че се очаква уреждането да настъпи след повече от 12 месеца.

Условен актив

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. Очакваният изход от делото е пълно възстановяване на сумата, която е в размер на 3 737 хил. лв.

Искът, предявен от Дружеството посредством съдебен процес, изходът от който е несигурен, отговаря на критериите за Условен актив.

Условни пасиви

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

С изключение на тези, за които вече са начислени провизии, ръководството на Дружеството счита, че отправените искове 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 искове не е изложен тук в детайли, за да не се окаже сериозно влияние върху позицията на Дружеството при разрешаването на споровете.

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>		
“Български Енергиен Холдинг” ЕАД (БЕХ)		
<i>Собственик на капитала на Дружество-майка</i>		
Българската държава чрез Министъра на Енергетиката		
<i>Предприятия, които са под общ контрол (предприятия в група)</i>		
АЕЦ Козлодуй ЕАД	България	производство на електрическа и топлинна енергия
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
Булгаргаз ЕАД	България	обществена доставка на природен газ
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	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
ПФК Берое – Стара Загора ЕАД	България	футболен клуб
ТЕЦ Марица изток 2 (9 и 10) ЕАД	България	производство и търговия с електрическа енергия
<i>Съвместно контролирани предприятия</i>		
Ай Си Джи Би АД	България	изграждане и експлоатация на газопреносна система
Южен поток България АД	България	изграждане и експлоатация на газопреносна 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

БУЛГАРГАЗ ЕАД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 МАРТ 2020 г.

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

Ключов управленски персонал на предприятието майка

Андон Петров Андонов	Председател и член на Съвета на директорите на БЕХ ЕАД
Живко Димитров Динчев	Член на Съвета на директорите на БЕХ ЕАД
Жаклен Йосиф Коен	Член на Съвета на директорите на БЕХ ЕАД и Изпълнителен директор

Ключов управленски персонал на Дружеството

Петьо Ангелов Иванов	Председател и член на Съвета на директорите
Илиян Кирилов Дуков	Член на Съвета на директорите
Николай Ангелов Павлов	Член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор

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.

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

(А) ПРОДАЖБИ НА СТОКИ И УСЛУГИ

	3-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 31	
	2020 г.	МАРТ 2019 г.
Дружества под общ контрол		
„Булгартрансгаз” ЕАД	2 287	3 588
Общо	2 287	3 588

Продажбите включват природен газ за балансиране.

БУЛГАРГАЗ ЕАД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ****31 МАРТ 2020 г.****(Б) ПОКУПКИ НА СТОКИ И УСЛУГИ**

	3-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 31	
	2020г.	МАРТ 2019 г.
Дружество майка		
„Български Енергиен Холдинг“ ЕАД	152	163
Дружества под общ контрол		
„Булгартрансгаз“ ЕАД	22 059	30 915
„Булгартел“ ЕАД	1	2
„Газов Хъб Балкан“ ЕАД	9	-
Общо	22 221	31 080

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 пренос, достъп (капацитет) и съхранение на природен газ.

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) НАЧИСЛЕНИ РАЗХОДИ ЗА НЕУСТОЙКИ

	3-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 31	
	2020 г.	МАРТ 2019 г.
Дружества под общ контрол		
„Булгартрансгаз“ ЕАД	-	63
Общо	-	63

Начислените разходи за неустойки към „Булгартрансгаз“ ЕАД представляват лихви по Споразумение.

(Г) ВЗЕМАНИЯ ОТ ПРОДАЖБИ НА СТОКИ И УСЛУГИ

	КЪМ 31	КЪМ 31
	МАРТ	ДЕКЕМВРИ
	2020 г.	2019 г.
Дружества под общ контрол		
„Булгартрансгаз“ ЕАД	10 642	10 728
Общо	10 642	11 660

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

БУЛГАРГАЗ ЕАД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2020 г.****(Д) ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ПОКУПКИ НА СТОКИ И УСЛУГИ**

	КЪМ 31 МАРТ 2020г.	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.
Дружество майка		
„Български Енергиен Холдинг“ ЕАД	24	32
Дружества под общ контрол		
„Булгартрансгаз“ ЕАД	1 985	3 126
„Булгартел“ ЕАД	1	1
Общо текущи	2 010	3 159
Общо	2 010	3 159

Търговските задължения на Дружеството към „Булгартрансгаз“ ЕАД са свързани с пренос и съхранение на природен газ.

Към 31 декември 2019 г. е уредено Споразумение, сключено на 15.07.2015г., обединяващо предходни три споразумения – от 11.05.2012г., 15.03.2013г. и 01.04.2015г. От датата на подписване на споразумението, до датата на окончателното изплащане на дълга – 30.06.2019 г., в съответствие с погасителен график, Дружеството дължи лихва в размер на 3.6 пункта годишно, на база година от 360 дни.

Задължения към „Булгартрансгаз“ ЕАД, са свързани с текущи доставки на услуги по пренос и съхранение и текуща доставка на природен газ за балансиране и са в размер на 1 985 хил. лева.

(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:

	3-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД КЪМ	
	2020 г.	31 МАРТ 2019 г.
Краткосрочни доходи на ключов управленски персонал		
- Разходи за възнаграждения	45	44
- Разходи за осигуровки	6	4
Общо	51	48

Към края на всеки от отчетните периоди, Дружеството няма задължения към ключовия управленски персонал, свързани с доходи.

23. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Народното събрание прие Закон за допълнение на Закона за енергетиката във връзка с възстановяване на средства от „Булгаргаз“ ЕАД на клиенти на дружеството за периода 05.08.2019 г. – 31.03.2020 г. Законът е обнародван на 24.04.2020 г. в Държавен вестник бр. 38 и ще окаже съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството. Приетото допълнение на Закона за енергетиката по отношение на „Булгаргаз“ ЕАД предвижда:

- *В изпълнение на Закона за допълнение на Закона за енергетиката във връзка с възстановяване на суми на клиенти от „Булгаргаз“ ЕАД по договорите за доставка на природен газ, КЕВР следва в срок до 24.05.2020 г. да приеме решение за утвърждаване на цените на природен газ за всеки месец от периода 05.08.2019 г. – 31.03.2020 г. Утвърдената продажна цена взема предвид новото ценообразуване съгласно Допълнението;*

- *В срок до 20 дни от приемането на съответните решения на КЕВР, „Булгаргаз“ ЕАД изчислява сумите за възстановяване на клиентите по договори за доставка на природен газ като разлика между сумите, заплатени за доставените количества, по цените, утвърдени с решенията на Комисията за енергийно и водно регулиране до влизането в сила на ЗД ЗЕ, и по цените, утвърдени със съответните нови решения на КЕВР и да сключи споразумение с клиентите на дружеството за възстановяването им;*

- *„Булгаргаз“ ЕАД следва да възстанови сумите в 14-дневен срок от сключването на Споразумението.*

Събитието е определено като некоригиращо, по смисъла на МСС 10 “Събития след края на отчетния период“, с ефект върху приходите в текущия период.

24. ОДОБРЕНИЕ НА МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Междинният съкратен финансов отчет към 31 март 2020 г., (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 19 май 2020 г.