

БУЛГАРГАЗ ЕАД

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

30 СЕПТЕМВРИ 2020 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 –22

Настоящият доклад за дейността на „Булгаргаз“ ЕАД към 30.09.2020 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 данните към 30.09.2020 г. и данните към 30.09.2019 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, 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 / 29.11.2006 г. 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, непривилегировани 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 30.09.2020 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 към 30.09.2020 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 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 30.09.2020 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 КЪМ 30.09.2020 Г.

Към 30.09.2020 г., „Булгаргаз“ ЕАД осъществява дейността си, спазвайки всички нормативни разпоредби. Резултатът от дейността на Дружеството е печалба след облагане с данъци в размер на 28 695 хил. лева (30.09.2019 г.: печалба в размер на 35 812 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, 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.

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 с клиенти, присъединени към газопреосна 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.

Съгласно българското право, законите включително техните изменения и допълнения, нямат обратно действие, т.е. действат само заанапред. 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 заанапред.

Допустимо е цената да е определяема, включително чрез реферирание 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.

1. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА КОЛИЧЕСТВЕНИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Доставените и реализираните количества природен газ към 30.09.2020 г., спрямо 30.09.2019 г. са представени в таблица № 1:

Таблица № 1

MWh

Вид доставка	Отчет 30.09.2020 г.	Отчет 30.09.2019 г.	Изменение в количествата	Изменение в (%)
Доставка	17 450 351	23 207 683	(5 757 332)	(24,81%)
Реализация	17 275 428	22 056 720	(4 781 292)	(21,68%)



През отчетния период са доставени общо 17 450 351 MWh (30.09.2019 г.: 23 207 683 MWh), което представлява намаление от 5 757 332 MWh или 24,81%.

Към 30.09.2020 г. са реализирани 17 275 428 MWh, спрямо 22 056 720 MWh към 30.09.2019 г., което представлява намаление от 4 781 292 MWh или 21,68%. Намалението се дължи основно на по-ниска консумация на клиенти в отрасли „Енергетика“, „Химия“ и „Разпределителни дружества“ поради настъпилите извънредни обстоятелства във връзка с обявяването от Световната здравна организация на пандемия от коронавируса COVID-19 и въведените ограничителни мерки.

1.1. ДОСТАВЕНИ КОЛИЧЕСТВА ПРИРОДЕН ГАЗ

Доставените количества природен газ към 30.09.2020 г. и 30.09.2019 г. са показани в таблица № 2:

Таблица № 2

MWh

Вид доставка	Отчет 30.09.2020 г.	Отчет 30.09.2019 г.	Относителен дял	
			30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
ОБЩО	17 450 351	23 207 683	100%	100%
Доставка от внос	17 276 710	23 048 895	99,01%	99,31%
Доставка от местен добив	77 720	16 901	0,44%	0,08%
Покупка на природен газ по договори за балансиране с "Булгартрансгаз" ЕАД	95 921	141 887	0,55%	0,61%



За осигуряване потребностите от природен газ на своите клиенти към 30.09.2020 г. „Булгаргаз“ ЕАД е доставило 17 450 351 MWh природен газ (30.09.2019 г.: 23 207 683 MWh). Доставката на природен газ от внос към 30.09.2020 г. е в размер на 17 276 710 MWh (30.09.2019 г.: 23 048 895 MWh), доставката от местен добив е в размер на 77 720 MWh (30.09.2019 г.: 16 901 MWh) и покупката на природен газ по договори за балансиране с „Булгартрансгаз“ ЕАД е в размер на 95 921 MWh (30.09.2019 г.: 141 887 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“ към 30.09.2020 г., спрямо същия период на 2019 г. са представени в таблица № 3:

Таблица № 3 MWh

Добив и нагнетяване	Отчет 30.09.2020 г.	Отчет 30.09.2019 г.	Изменение MWh	Изменение %
Налични количества в начало на периода	2 329 714	2 284 130	45 584	2,00%
Добив	2 331 780	2 236 139	95 641	4,28%
Нагнетяване	2 501 067	3 449 373	(948 306)	(27,49%)
Разлика в преизчислението на наличностите, добива и нагнетяването в ПГХ Чирен	(2 066)	(88)	(1 978)	2247,73%
Налични количества в края на периода	2 501 067	3 497 452	(996 385)	(28,49%)

Добитите количества природен газ към 30.09.2020 г. са в размер на 2 331 780 MWh, които са повече с 95 641 MWh, спрямо 30.09.2019 г.: 2 236 139 MWh, като изменението се дължи на увеличението 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. Към 30.09.2020 г. са реализирани 17 275 428 MWh природен газ, което е намаление с 4 781 292 MWh или 21,68%, в сравнение с реализираните количества за същия период на предходната година в размер на 22 056 720 MWh.

Реализираното количество природен газ за отчетния период е представено в таблица № 4:

Таблица № 4 MWh

Реализация	Отчет 30.09.2020 г.	Отчет 30.09.2019 г.
Регулирана дейност	7 631 918	21 934 948
Свободно договорени цени	9 198 451	121 772
Организиран борсов пазар	445 059	-
Общо	17 275 428	22 056 720

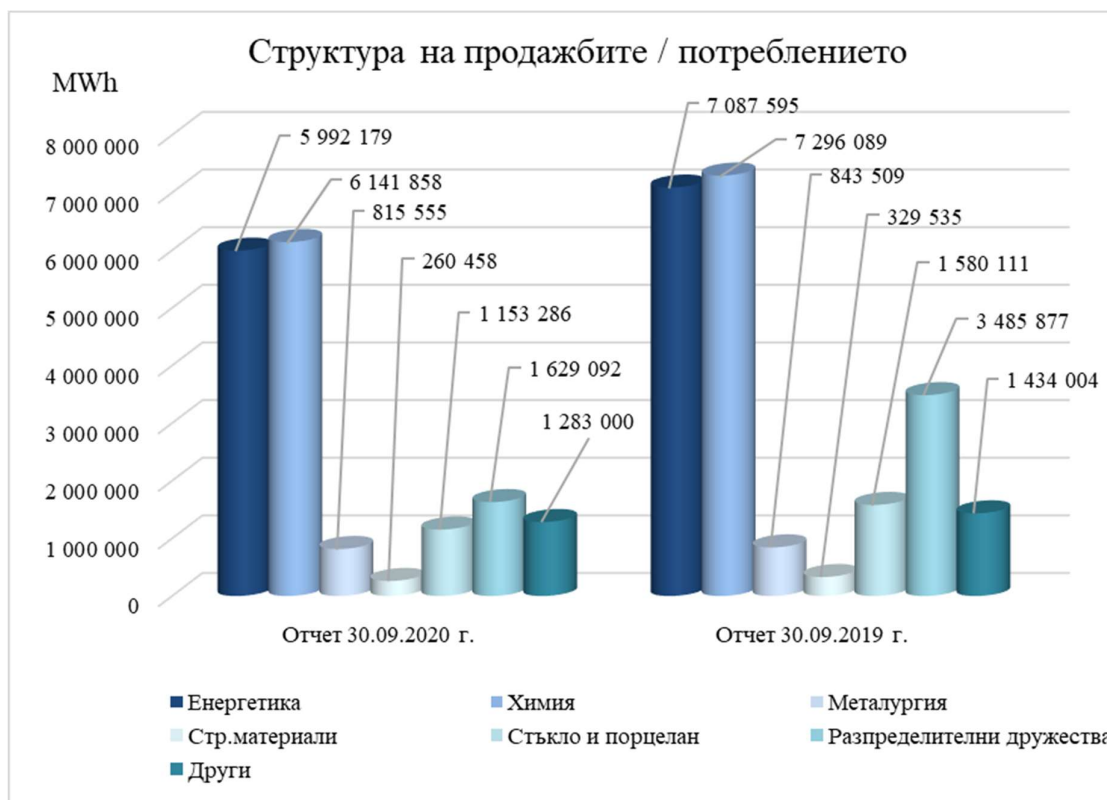
2.2. СТРУКТУРА НА ПРОДАЖБИТЕ / ПОТРЕБЛЕНИЕТО

Реализираните количества природен газ от клиенти по основни отрасли на икономиката към 30.09.2020 г. и 30.09.2019 г. са представени в таблица № 5:

Таблица № 5

MWh

Отрасъл	Отчет 30.09.2020 г.	Отчет 30.09.2019 г.
Енергетика	5 992 179	7 087 595
Химия	6 141 858	7 296 089
Металургия	815 555	843 509
Строителни материали	260 458	329 535
Стъкло и порцелан	1 153 286	1 580 111
Разпределителни дружества	1 629 092	3 485 877
Други	1 283 000	1 434 004
Общо	17 275 428	22 056 720



Данните, представени в таблица № 5 и изобразени на графиката по-горе, показват следната тенденция в структурата на продажбите/потреблението на природен газ:

- ✓ основните потребители на природен газ остават предприятията от сферата на енергетиката и химическата промишленост;
- ✓ намаление на продажбите на природен газ се наблюдава при всички отрасли.

III. РИСКОВИ ФАКТОРИ

Основните фактори, носещи риск в дейността на Дружеството са: продажбата на природен газ по цени по-ниски, от разходите за тяхната доставка; 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 нуждите на своите клиенти по пазарни цени, като реализира част от количествата по регулирани цени. Несъответствието между тях крие рискове за Дружеството при изпълнение на функционалните му задължения.

В случаи на утвърждаване 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.

В условия на либерализиран пазар, на който осъществяват дейност множество доставчици, се развива конкуренция, което би намерило отражение върху продажбите на дружеството. „Булгаргаз“ ЕАД отчита актуалното развитие на пазара и полага непрекъснато усилия да предоставя конкуренти търговските условия по договорите с клиентите, които се изпълняват както по регулирани, така и по свободно договорени цени.

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 цена от КЕВР за всеки ценови 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 преценка 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 други 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;
- Продажби на газови пазари 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 към 30.09.2020 г., съпоставени със същия период на 2019 г., както и отчет за финансовото състояние на Дружеството към 30.09.2020 г., съпоставен към 31.12.2019 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 възстановяване на надплатените суми от “Булгаргаз” ЕАД за доставка на газ 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 оказва 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 оказва съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството.

На основание § 2 от ЗД ЗЕ, 20-дневният срок за сключване на споразумение между „Булгаргаз“ ЕАД и клиентите на дружеството за възстановяване на сумите е за срок от 21.05.2020 г. до 09.06.2020 г.

На 02.06.2020 г., „Булгаргаз“ ЕАД изпрати допълнителните споразумения за възстановяване на сумите до всички свои клиенти.

Към 30.06.2020 г., „Булгаргаз“ ЕАД е възстановило надплатените суми на своите клиенти по цени, които са утвърдени от КЕВР със съответни Решения.

ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Основните финансово-икономически резултати от дейността на Дружеството към 30.09.2020 г. и към 30.09.2019 г. са представени както следва:

хил. лева

Показатели	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.	Изменение	Изменение (%)
Общо приходи от дейността	451 069	1 054 863	(603 794)	(57,24%)
Общо разходи за дейността	(421 261)	(1 017 559)	596 298	(58,60%)
ЕБИГДА	29 808	37 304	(7 496)	(20,09%)
ЕБИТ	29 447	36 984	(7 537)	(20,38%)
ЕВТ	31 139	35 877	(4 738)	(13,21%)

хил. лева

Показатели	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.	Изменение	Изменение (%)
Дълготрайни материални активи	85	88	(3)	(3,41%)
Общо активи	336 543	426 723	(90 180)	(21,13%)
Текущи активи	322 346	405 267	(82 921)	(20,46%)
Текущи пасиви	16 841	136 096	(119 255)	(87,63%)
Парични наличности	115 064	80	114 984	143 730,00%
Оборотен капитал	305 505	269 171	36 334	13,50%
Собствен капитал	268 359	239 664	28 695	11,97%
Акционерен капитал	231 698	231 698	0	0,00%
Резерви	7 396	7 404	(8)	(0,11%)
Неразпределена печалба /непокрита загуба	570	(33 867)	34 437	(101,68%)
Печалба/загуба за текущ период	28 695	34 429	(5 734)	(16,65%)
Численост на персонала	52	54	(2)	(3,70%)

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

хил. лева

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	30.09.2020 г.		30.09.2019 г.		Изменение	
	хил. лева	% от общото	хил. лева	% от общото	хил. лева	% от общото
Приходи	451 069	100,00%	1 054 863	100,00%	(603 794)	(57,24%)
Приходи от продажба на природен газ	439 874	97,52%	1 042 164	98,80%	(602 290)	(57,79%)
Корекция от промяна в продажна цена	(164 462)	(36,46%)	0	0,00%	(164 462)	-
Регулирана дейност	285 857	63,37%	1 042 164	98,80%	(756 307)	(72,57%)
Нерегулирана дейност - свободно договорени цени	301 027	66,74%	0	0,00%	301 027	-
Организиран борсов пазар - Програма за освобождаване	13 899	3,08%	0	0,00%	13 899	-
Свързани лица - Булгартрансгаз себестойност на природен газ за балансиране	3 553	0,79%	0	0,00%	3 553	-
Други приходи	11 195	2,48%	12 699	1,20%	(1 504)	(11,84%)
- неустойки по просрочени вземания/задължения	7 968	1,77%	8 938	0,84%	(970)	(10,85%)
- други неустойки	3 220	0,71%	3 658	0,35%	(438)	(11,97%)
- други приходи	7	0,00%	103	0,01%	(96)	(93,20%)
Разходи по икономически елементи	(421 261)	100,00%	(1 017 559)	100,00%	596 298	(58,60%)
Себестойност на продадения природен газ	(414 661)	98,44%	(1 010 309)	99,29%	595 648	(58,96%)
Корекция от промяна в доставна цена	137 243	(32,58%)	-	0,00%	137 243	-
Регулирана дейност	(258 264)	61,31%	(1 010 309)	99,29%	752 045	(74,44%)
Нерегулирана дейност свободно договорени цени	(276 580)	65,66%	-	0,00%	(276 580)	-
Организиран борсов пазар- Програма за освобождаване	(13 498)	3,20%	-	0,00%	(13 498)	-
Свързани лица - Булгартрансгаз себестойност на природен газ за балансиране	(3 562)	0,85%	-	0,00%	(3 562)	-
Възстановена/начислена обезценка	319	(0,07%)	(165)	0,01%	484	(293,33%)
Възстановена/начислена обезценка на вземания нетно	3 595	(0,85%)	(91)	0,01%	(285)	313,19%
Възстановена/начислена обезценка на парична наличност	(168)	0,04%	(57)	0,00%	14	(24,56%)
Възстановена/начислена обезценка на природен газ	(3 108)	0,74%	(17)	0,00%	10	(58,82%)
Признати/начислени разходи за провизии	(376)	0,09%	0	0,00%	(376)	-
Разходи за материали	(43)	0,01%	(35)	0,00%	22	(62,86%)
- основни материали	(7)	0,00%	(4)	0,00%	(1)	25,00%
- горива и смазочни материали	(15)	0,01%	(18)	0,00%	17	(94,44%)
- канцеларски материали и консумативи	(13)	0,00%	(8)	0,00%	6	(75,00%)
- санитарни материали	(5)	0,00%	(3)	0,00%	(2)	66,67%
- рекламни материали	(1)	0,00%	(1)	0,00%	-	0,00%
- други материали	(2)	0,00%	(1)	0,00%	(1)	100,00%
Разходи за външни услуги	(4 345)	1,02%	(4 971)	0,50%	626	(12,59%)
- разходи за съхранение на природен газ	(2 262)	0,54%	(3 235)	0,32%	973	(30,08%)
- разходи по договори за управление	(65)	0,02%	(89)	0,01%	24	(26,97%)
- лицензионни такси	(915)	0,22%	(505)	0,05%	(410)	81,19%
- такси Газов Хъб Балкан	(24)	0,01%	-	0,00%	(24)	-
- застраховки	(82)	0,02%	(83)	0,01%	1	(1,20%)
- наеми	(1)	0,00%	(10)	0,00%	9	(90,00%)
- съдебни такси и разноски	(344)	0,08%	(93)	0,01%	(251)	269,89%
- консултантски и одиторски услуги	(310)	0,07%	(678)	0,07%	368	(54,28%)
- комуникации	(97)	0,02%	(80)	0,01%	(17)	21,25%
- възнаграждение одитен комитет	(66)	0,02%	(61)	0,01%	(5)	8,20%
- поддръжка сграда	(1)	0,00%	(1)	0,00%	-	0,00%
- комунални услуги	(19)	0,00%	(18)	0,00%	(1)	5,56%
- абонаментен сервиз	(11)	0,00%	(10)	0,00%	(1)	10,00%

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	30.09.2020 г.		30.09.2019 г.		Изменение	
	хил. лева	% от общото	хил. лева	% от общото	хил. лева	% от общото
- ремонт и техническа поддръжка	(16)	0,00%	(14)	0,00%	(2)	14,29%
- паркоместа и други разходи за автомобили	(12)	0,00%	(15)	0,00%	3	(20,00%)
- визови услуги	(1)	0,00%	-	0,00%	(1)	-
- преводни услуги	(13)	0,00%	(10)	0,00%	(3)	30,00%
- охрана	(52)	0,01%	(52)	0,01%	-	0,00%
- трудова медицина	0	0,00%	(2)	0,00%	2	(100,00%)
- разходи за публикации	(1)	0,00%	-	0,00%	(1)	-
- такси - КЕВР за утвърждаване на цена	(17)	0,00%	(4)	0,00%	(13)	325,00%
- други услуги	(36)	0,01%	(11)	0,00%	(25)	227,27%
Разходи за възнаграждения и осигуровки	(2 117)	0,50%	(1 986)	0,20%	(131)	6,60%
- разходи за възнаграждения	(1 859)	0,44%	(1 720)	0,17%	(139)	8,08%
- разходи за социални осигуровки	(258)	0,06%	(266)	0,03%	8	(3,01%)
Други разходи	(38)	0,01%	(93)	0,00%	55	(59,14%)
- неустойки за забавени плащания	29	(0,01%)	(22)	0,00%	51	(231,82%)
- командировки и представителни разходи	(33)	0,01%	(39)	0,00%	6	(15,38%)
- обучение	(1)	0,00%	(3)	0,00%	2	(66,67%)
- еднократни данъци	(7)	0,00%	(8)	0,00%	1	(12,50%)
- членство в организации	(1)	0,00%	(3)	0,00%	2	(66,67%)
- дарения	(24)	0,01%	(10)	0,00%	(14)	140,00%
- други	(1)	0,00%	(8)	0,00%	7	(87,50%)
Печалба преди лихви, данъци, амортизация	29 808		37 304		(7 496)	(20,09%)
Разходи за амортизация	(361)	0,09%	(320)	0,03%	(41)	12,81%
Печалба/загуба от оперативната дейност	29 447		36 984		(7 537)	(20,38%)
Финансови приходи/разходи - нетно	1 692		(1 107)		2 799	252,85%
Финансови приходи	947	100,00%	2 350	100,00%	(1 403)	(59,70%)
- приходи от лихви по дългосрочни вземания	947	100,00%	2 350	100,00%	(1 403)	(59,70%)
Финансови разходи	(756)	100,00%	(498)	100,00%	(258)	51,81%
- разходи за лихви по търговски задължения към свързани лица	0	0,00%	(63)	12,65%	63	(100,00%)
- разходи за лихви по заеми към банки	(20)	2,65%	(19)	3,82%	(1)	5,26%
- разходи лихви по данъчни задължения	(20)	2,65%	0	0,00%	-	-
- разходи за лихви просрочени данъчни задължения	0	0,00%	(52)	10,44%	44	(84,62%)
- разходи за лихви по дог. за наем	(8)	1,06%	(16)	3,21%	8	(50,00%)
- разходи за банкови гаранции	(383)	50,65%	(126)	25,30%	(257)	203,97%
- банкови такси	(325)	42,99%	(222)	44,58%	(103)	46,40%
Други финансови приходи/разходи - валутни разлики	1 501	100,00%	(2 959)	100,00%	4 460	(150,73%)
Печалба/загуба от промяна на валутни курсове	1 501	100,00%	(2 959)	100,00%	4 460	(150,73%)
Печалба/загуба преди облагане с данъци	31 139		35 877		(4 738)	(13,21%)
Приходи/разходи за данъци върху доходите	(2 444)		(65)		(2 379)	3 660,00%
Нетна печалба/загуба за периода	28 695		35 812		(7 117)	(19,87%)

ПРИХОДИ

Дружеството е реализирало 17 275 428 MWh природен газ на стойност 439 874 хил. лева към 30.09.2020 г. (30.09.2019 г.: 22 056 720 MWh на стойност 1 042 164 хил. лева). Нетният резултат от продажба на природен газ за отчетния период, възлиза на 25 213 хил. лева (30.09.2019 г.: 31 855 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. Към 30.09.2020 г. те са в размер на 421 261 хил. лева (30.09.2019 г.: 1 017 559 хил. лева), което представлява намаление от 596 298 хил. лева или 58,60%.

С най-голям относителен дял (98,44%) от общите разходи е себестойността на продадения природен газ, която към 30.09.2020 г. е в размер на 414 661 хил. лева (30.09.2019 г.: 1 010 309 хил. лева). Към 30.09.2020 г. в сравнение със същия период на 2019 г. себестойността на продадения газ е с 58,96% по-ниска.

Разходите за външни услуги за отчетния период са в размер на 4 345 хил. лева (30.09.2019 г.: 4 971 хил. лева), което представлява намаление с 626 хил. лева или 12,59%. Това се дължи на намаление на разходите за съхранение на природен газ, разходите по договори за управление и консултантските и одиторски услуги.

Другите разходи към 30.09.2020 г. са в размер на 38 хил. лева (30.09.2019 г.: 93 хил. лева), което представлява намаление с 55 хил. лева или 59,14%.

Резултатът от оперативна дейност е печалба в размер на 29 447 хил. лева към 30.09.2020 г. (30.09.2019 г.: 36 984 хил. лева), което е намаление от 7 537 хил. лева или 20,38%, дължащо се предимно на намаленото потребление на природен газ.

Нетният резултат от финансовите приходи и разходи към 30.09.2020 г. е положителен в размер на 1 692 хил. лева (30.09.2019 г.: отрицателен 1 107 хил. лева).

След отразяване на финансовите приходи и разходи към 30.09.2020 г., финансовият резултат преди данъци е печалба в размер на 31 139 хил. лева (30.09.2019 г.: 35 877 хил. лева), което представлява намаление с 4 738 хил. лева или 13,21%.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Към 30.09.2020 г. активите на Дружеството са в размер на 336 543 хил. лева (30.12.2019 г.: 426 723 хил. лева). Измененията в структурата на активите за двата периода е показана в следната таблица:

хил. лева

	Към 30.09.2020 г.		Към 31.12.2019 г.		Изменение	
	хил. лева	% от общото	хил. лева	% от общото	хил. лева	%
Активи						
Нетекущи активи						
Машини и съоръжения	85	0,60%	88	0,41%	(3)	(3,41%)
Нематериални активи	378	2,66%	548	2,55%	(170)	(31,02%)
Търговски и други вземания	0	0,00%	7 046	32,84%	(7 046)	(100,00%)
- търговски вземания от продажба на природен газ	0	0,00%	7 046	32,84%	(7 046)	(100,00%)
Отсрочени данъчни активи	13 734	96,74%	13 774	64,20%	(40)	(0,29%)
Обща сума на нетекущи активи	14 197	100,00%	21 456	100,00%	(7 259)	(33,83%)
Текущи активи						
Материални запаси	49 710	15,42%	106 201	26,21%	(56 492)	(53,19%)
- природен газ	49 690	15,41%	106 179	26,20%	(56 489)	(53,20%)
- материали	19	0,01%	22	0,01%	(3)	(13,64%)
Търговски и други вземания	157 572	48,88%	298 986	73,77%	(141 413)	(47,30%)
- търговски вземания от продажба на природен газ	124 515	38,62%	183 381	45,24%	(58 866)	(32,10%)
- съдебни и присъдени вземания	516	0,16%	2 586	0,64%	(2 070)	(80,05%)
- предплатени аванси за доставка на природен газ	22 396	6,95%	104 285	25,73%	(81 889)	(78,52%)
- предплатени аванси за доставка на ДМА	1	0,00%	-	0,00%	1	-
- вземания по ДДС от коригирани цени	498	0,15%	-	0,00%	498	-

	Към 30.09.2020 г.		Към 31.12.2019 г.		Изменение	
	хил. лева	% от общото	хил. лева	% от общото	хил. лева	%
- вземания от свързани лица (природен газ, депозити и гаранции)	9 082	2,82%	476	0,12%	8 606	1 807,98%
- други вземания	564	0,18%	8 258	2,04%	(7 693)	(93,16%)
Пари и парични еквиваленти	115 064	35,70%	80	0,02%	114 984	143 730,00%
Обща сума на текущи активи	322 346	100,00%	405 267	100,00%	(82 921)	(20,46%)
Общо активи	336 543		426 723		(90 180)	(21,13%)

НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Нетекущите активи към 30.09.2020 г., са в размер на 14 197 хил. лева (към 31.12.2019 г.: 21 456 хил. лева), което представлява намаление със 7 259 хил. лева или 33,83%. Нетекущите активи през отчетния период се формират от нетекущи дълготрайни материални и нематериални активи в размер на 463 хил. лева и отсрочени данъчни активи за 13 734 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 30.09.2020 г., възлизат на 322 346 хил. лева (31.12.2019 г.: 405 267 хил. лева), което представлява намаление с 82 921 хил. лева или 20,46%, в резултат на намаление на материалните запаси, вземанията за природен газ, предплатени аванси за доставка на природен газ.

Материалните запаси към 30.09.2020 г., възлизат на 49 710 хил. лева (31.12.2019 г.: 106 201 хил. лева), което представлява намаление от 56 491 хил. лева или 53,19%.

Търговски и други вземания към 30.09.2020 г., възлизат на 157 573 хил. лева (31.12.2019 г.: 298 986 хил. лева), което представлява намаление от 141 413 хил. лева или 47,30%.

Предплатеният аванс за доставка на природен газ към 30.09.2020 г., е в размер на 22 396 хил. лева (31.12.2019 г.: 104 285 хил. лева), което представлява намаление с 81 889 хил. лева или 78,52%.

Най-големите търговски вземания към 30.09.2020 г. са от следните дружества:

Контрагент	Вземания по споразумения за разсрочване	Търговски вземания с настъпил падеж	Общо
„Топлофикация София“ ЕАД	-	111 743	111 743
„Топлофикация Плевен“ ЕАД	8 119	-	8 119
„Оранжерии Гимел“ АД	-	895	895
„Атанасов Груп“ ЕООД	-	655	655
„Оранжерии Гимел 2“ ЕООД	-	249	249
Други	-	356	356
Общо	8 119	113 898	122 017

хил. лева

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

Паричните средства на Дружеството по разплащателни сметки и в брой в края на отчетния период са в размер на 115 064 хил. лева (31.12.2019 г.: 80 хил. лева), което представлява увеличение със 114 984 хил. лева.

ИЗМЕНЕНИЯ В СТРУКТУРАТА НА КАПИТАЛА И ПАСИВИТЕ

хил. лева

	30.09.2020 г.		31.12.2019 г.		Изменение	
	хил. лева	% от общото	хил. лева	% от общото	хил. лева	%
Собствен капитал и пасиви						
Собствен капитал						
Акционерен капитал	231 698	86,34%	231 698	96,67%	-	0,00%
Резерви	7 396	2,76%	7 404	3,09%	(8)	(0,11%)
в т.ч. Законови резерви	7 367	2,75%	7 366	3,07%	1	0,01%
Други резерви	29	0,01%	38	0,02%	(9)	(23,68%)
Неразпределена печалба/(Натрупана загуба)	570	0,21%	(33 867)	(14,13%)	34 437	101,68%
Печалба/загуба текущ период	28 695	10,69%	34 429	14,37%	(5 734)	(16,65%)
Общо собствен капитал	268 359	100%	239 664	100%	28 695	11,97%
Пасиви						
Нетекущи пасиви						
Лизингово задължение	69	0,13%	64	0,13%	5	7,81%
Провизии	51 212	99,75%	50 837	99,75%	375	0,74%
Задължения за обезщетения при пенсиониране	62	0,12%	62	0,12%	0	0,00%
Обща сума на нетекущи пасиви	51 343	100%	50 963	100%	380	0,75%
Текущи пасиви						
Заеми	0	0,00%	52 386	38,49%	(52 386)	(100,00%)
- задължения по получени банкови заеми овърдрафт	0	0,00%	52 386	38,49%	(52 386)	(100,00%)
Търговски и други задължения	14 290	84,86%	82 475	60,61%	(68 185)	(82,67%)
- търговски задължения	4 675	27,76%	35 940	26,42%	(31 265)	(86,99%)
- задължения към свързани лица	1 413	8,39%	3 159	2,32%	(1 746)	(55,27%)
- аванси получени от клиенти за продажба на природен газ	613	3,64%	17 654	12,97%	(17 041)	(96,53%)
- ДДС за внасяне	6 145	36,49%	24 048	17,67%	(17 903)	(74,45%)
- Акциз за внасяне	493	2,93%	1 211	0,89%	(718)	(59,29%)
- задължения към персонала	74	0,44%	134	0,10%	(60)	(44,78%)
- задължения към осигурителни предприятия	60	0,36%	82	0,06%	(22)	(26,83%)
- други задължения	817	4,85%	247	0,18%	570	230,77%
Лизингово задължение-договор за наем	66	0,39%	249	0,18%	(183)	(73,49%)
Задължение за данък печалба	2 404	14,27%	875	0,64%	1 529	174,74%
Задължения за обезщетения при пенсиониране	81	0,48%	111	0,08%	(30)	(27,03%)
Обща сума на текущи пасиви	16 841	100,00%	136 096	100,00%	(119 255)	(87,63%)
Общо пасиви	68 184		187 059		(118 875)	(63,55%)
Общо собствен капитал и пасиви	336 543		426 723		(90 180)	(21,13%)

КАПИТАЛОВА СТРУКТУРА

Регистрираният акционерен капитал към 30.09.2020 г. е в размер на 231 698 хил. лева, като няма промяна спрямо предходния отчетен период.

Към 30.09.2020 г. натрупаната печалба е в размер на 29 265 хил. лева (31.12.2019 г.: натрупаната печалба е 562 хил. лева) изменението е от 28 703 хил. лева.

НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

Нетекущите пасиви на Дружеството към 30.09.2020 г. са в размер на 51 343 хил. лева (31.12.2019 г.: 50 963 хил. лева), което представлява увеличение с 380 хил. лева или с 0,75%, формиращо се от лизингово задължение, провизия за правно задължение, свързано с *Дело COMP/B1/AT.39849 – BEN gas* и задължение за обезщетение при пенсиониране.

ТЕКУЩИ ПАСИВИ

Към 30.09.2020 г. текущите пасиви на Дружеството са в размер на 16 841 хил. лева (31.12.2019 г.: 136 096 хил. лева), което представлява намаление със 119 255 хил. лева или с 87,63%.

Към 30.09.2020 г. Дружеството няма усвоени кредити.

Към 30.09.2020 г. Дружеството има текущо задължение за ДДС към НАП в размер на 6 145 хил. лева (31.12.2019 г.: 24 048 хил. лева), което е намаление със 17 903 хил. лева (74,45%)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

В таблицата са посочени данни за промените на паричните потоци към 30.09.2020 г., спрямо 30.09.2019 г.:

	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.	Изменение	
	хил. лева	хил. лева	хил. лева	%
Нетни парични потоци от оперативна дейност	167 318	(42 299)	209 617	495,56%
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	739	2 037	(1 298)	(63,72%)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(52 905)	(86)	(52 819)	(61 417,44%)
Нетна промяна на паричните средства и еквиваленти през периода	115 152	(40 348)	155 500	385,40%
Парични средства и еквиваленти в началото на периода	80	(3 587)	3 667	102,23%
Обезценка на парични средства по МСФО 9	(168)	(57)	(111)	(194,74%)
Парични средства и еквиваленти в края на периода	115 064	(43 992)	159 056	361,56%

Нетният паричен поток от оперативна дейност на Дружеството към 30.09.2020 г. е положителен в размер на 167 318 хил. лева (30.09.2019 г.: отрицателен в размер на 42 299 хил. лева) – наблюдава се увеличение от 209 617 хил. лева, дължащо се на възстановените суми от ООО "Газпром Экспорт".

Нетните парични потоци от инвестиционна дейност са положителни, в размер на 739 хил. лева, което представлява намаление с 1 298 хил. лева спрямо 30.09.2019 г. Намалението се дължи главно от намалението на получени лихви по отсрочени търговски вземания.

Нетните парични потоци от финансова дейност към 30.09.2020 г. са отрицателни, в размер на 52 905 хил. лева (30.09.2019 г.: отрицателни в размер на 86 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 30.09.2020 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.

Към 30.09.2020 г. финансовите коефициенти показват финансовата стабилност на Дружеството, като те са оптимални спрямо пазарните нива.

РЕНТАБИЛНОСТ

Показатели	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
Рентабилност на продажбите	6,52%	3,30%
Рентабилност на собствения капитал	10,69%	8,50%
Рентабилност на активите	8,53%	8,07%

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. Към 30.09.2020 г., показателят за рентабилност на продажбите е 6,52% (към 31.12.2019 г.: 3,30%).

РЕНТАБИЛНОСТ НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Коефициентът показва степента на доходност на собствения капитал. Към 30.09.2020 г. показателят за рентабилност на собствения капитал е 10,69% (към 31.12.2019 г.: 8,50%).

РЕНТАБИЛНОСТ НА АКТИВИТЕ

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

През отчетния период, показателят за рентабилност на активите е 8,53% (31.12.2019 г.: 8,07%).

ЛИКВИДНОСТ

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

Показатели	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
Коефициент за текуща ликвидност	19,14	2,98
Коефициент за бърза ликвидност	16,19	2,20
Коефициент за абсолютна ликвидност	6,83	0,00

Коефициентът на текуща ликвидност към 30.09.2020 г. е 19,14, което показва, че с наличните текущи активи могат да се покрият над 19 пъти текущите пасиви на Дружеството (към 31.12.2019 г.: 2,98).

Коефициентът за бърза ликвидност е 16,19, което показва, че с наличните текущи активи намалени с материалните запаси могат да се покрият повече от 16 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	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
Коефициент за финансова автономност	3,94	1,28
Коефициент за задлъжнялост	0,25	0,78

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 към 30.09.2020 г. е 3,94 (31.12.2019 г.: 1,28).

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 30.09.2020 г. е 0,25 (31.12.2019 г.: 0,78).

От представената и анализирана информация в Доклада за дейността на “Булгаргаз” ЕАД към 30.09.2020 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. Отчитайки динамичните пазарни условия през разглеждания период, „Булгаргаз” ЕАД отговаря адекватно на предизвикателствата на пазара, като в същото време поддържа финансова стабилност и повишава икономическата ефективност от дейността си.

Дата: 19.10.2020 г.

5 §1

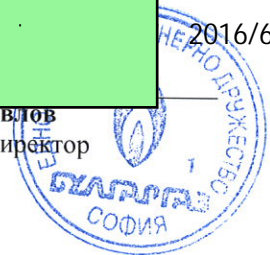
2016/679

Станимир Костов
Ръководител отдел „Финансова
отчетност и методология”

5 §1

2016/679

Николай Павлов
Изпълнителен директор



БУЛГАРГАЗ ЕАД
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
30 СЕПТЕМВРИ 2020 г.
(Всички суми са в хиляди български лева)

	ПРИЛ.	КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2020 г.	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Машини и съоръжения	7	85	88
Нематериални активи	8	378	548
Дългосрочни търговски вземания	10	-	7 046
Отсрочени данъчни активи	12	13 734	13 774
		14 197	21 456
Текущи активи			
Материални запаси	9	49 710	106 201
Търговски и други вземания	10	157 572	298 986
Парични средства и еквиваленти	11	115 064	80
		322 346	405 267
		336 543	426 723
ОБЩО АКТИВИ			
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	13	231 698	231 698
Резерви	14	7 396	7 404
Неразпределена печалба		29 265	562
		268 359	239 664
Нетекущи пасиви			
Лизингово задължение	15	69	64
Задължения за обезщетения при пенсиониране		62	62
Провизии	19	51 212	50 837
		51 343	50 963
Текущи пасиви			
Заеми		-	52 386
Търговски и други задължения	15	14 290	82 475
Задължение по лизинг	15	66	249
Задължения за данъци върху печалбата		2 404	875
Задължения за обезщетения при пенсиониране		81	111
		16 841	136 096
		68 184	187 059
		336 543	426 723

Настоящият междинен съкратен финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 26 октомври 2020 г.

Дата на съставяне: 19 октомври 2020 г.

Лилияна Димитрова
 Ръководител Отдел "Счетоводство"
 5 §1
 2016/679

Николай Павлов
 Изпълнителен директор
 5 §1
 2016/679



Приложенията на стр. 5 до 22 представляват неразделна част от настоящия междинен съкратен финансов отчет.

БУЛГАРГАЗ ЕАД
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ
ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
30 СЕПТЕМВРИ 2020 г.

(Всички суми са в хиляди български лева)

		ПРИЛ. 9-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД, ЗАВЪРШИЛ НА 30 СЕПТЕМВРИ	
		2020 г.	2019 г. Презчислен
Приходи от продажба на природен газ		439 874	1 042 164
Себестойност на продадения природен газ		(414 661)	(1 010 309)
Начислени/възстановени загуби от обезценка на финансови активи	17	3 428	(148)
Начислени загуби от обезценка на нефинансови активи	17	(3 108)	(17)
Разходи за външни услуги		(4 345)	(4 971)
Разходи за възнаграждения и осигуровки		(2 117)	(1 986)
Разходи за материали		(44)	(35)
Разходи за амортизация	7, 8	(361)	(320)
Други приходи		11 195	12 699
Разходи за провизия		(376)	-
Други разходи		(38)	(93)
Печалба/(загуба) от оперативна дейност		29 447	36 984
Финансови приходи		947	2 350
Финансови разходи		(756)	(499)
Други финансови приходи /разходи нетно		1 501	(2 959)
Финансови приходи/(разходи) – нетно		1 692	(1 108)
Печалба/(загуба) преди облагане с данъци		31 139	35 876
Разходи за данъци върху доходите	18	(2 444)	(2 866)*
Нетна печалба/(загуба) за периода		28 695	33 010
Общ всеобхватен доход/(загуба) за периода		28 695	33 010


* Някои от сумите оповестени в този междинен съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, не съответстват на сумите оповестени в междинния съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, за периода завършил на 30.09.2019 г., във връзка с корекция на грешка, оповестена в Приложение 21.

Настоящият междинен съкратен финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 26 октомври 2020 г.

Дата на съставяне: 19 октомври 2020 г.

5 §1 2016/679
 Лилия Иванова
 Ръководител Отдел "Счетоводство"

5 §1 2016/679
 Николай Павлов
 Изпълнителен директор



Приложенията на стр. 5 до 22 представляват неразделна част от настоящия междинен съкратен финансов отчет.

БУЛГАРГАЗ ЕАД

**МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
30 СЕПТЕМВРИ 2020 Г.**

(Всички суми са в хиляди български лева)

	Акционерен капитал	Резерви	Неразпределена печалба/ Натрупана загуба	Общо
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2020 г.	231 698	7 404	562	239 664
Всеобхватен доход				
Печалба за периода	-	-	28 695	28 695
Общо всеобхватен доход	-	-	28 695	28 695
Прехвърляне на преоценен резерв на нефинансови активи в неразпределена печалба	-	(8)	8	-
КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2020 г.	231 698	7 396	29 265	268 359
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2019 г.	231 698	7 412	(33 867)	205 243
Всеобхватен доход				
Печалба за периода	-	-	33 010*	33 010
Общо всеобхватен доход	-	-	33 010	33 010
КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2019 г.	231 698	7 412	(857) *	238 253

* Някои от сумите оповестени в този междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал, не съответстват на сумите оповестени в междинния съкратен отчет за промените в собствения капитал, за периода завършил на 30.09.2019 г., във връзка с корекция на грешка, оповестена в Приложение 21.

Настоящият междинен съкратен финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 26 октомври 2020 г.

Дата на съставяне: 19 октомври 2020 г.

5 §1 2016/679
Лилия Иванова
Ръководител Отдел "Счетоводство"

5 §1 2016/679
Николай Павлов
Изпълнителен директор



Приложенията на стр. 5 до 22 представляват неразделна част от настоящия междинен съкратен финансов отчет.

БУЛГАРГАЗ ЕАД
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
30 СЕПТЕМВРИ 2020 г.

(Всички суми са в хиляди български лева)

ПРИЛ.	9-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД, ЗАВЪРШИЛ НА 30 СЕПТЕМВРИ	
	2020 г.	2019 г.
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
Постъпления от клиенти	616 883	1 307 742
Плащания към доставчици	(340 423)	(1 108 983)
Плащания за възнаграждения и осигуровки	(2 435)	(2 118)
Плащания за данък върху дохода	(875)	(220)
Платени данъци, различни от данъка върху дохода	(104 880)	(236 143)
Печалби/(загуби) от валутна преоценка на парични средства и еквиваленти, нетно	(826)	(2 660)
Други постъпления/(плащания), нетно	(126)	83
Нетни парични потоци от оперативната дейност	167 318	(42 299)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Придобиване на машини и съоръжения	(21)	(26)
Придобиване на нематериални активи	(187)	(286)
Получени лихви по отсрочени търговски вземания	947	2 349
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност	739	2 037
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Плащания на главници по договор за лизинг	(185)	-
Плащания на лихви по договор за лизинг	(8)	-
Постъпления и плащания на овърдрафт, нетно	(52 372)	44 009
Постъпления и плащания на получени заеми	-	(4)
Плащания на лихви и комисионни по получени заеми	(340)	(19)
Плащания на лихви по отсрочени търговски задължения	-	(63)
Нетни парични потоци от финансовата дейност	(52 905)	43 923
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и еквиваленти през периода	115 152	3 661
Парични средства и еквиваленти в началото на периода	80	(3 587)
Обезценка по МСФО 9	(168)	(58)
Парични средства и еквиваленти в края на периода	11	16

Настоящият междинен съкратен финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 26 октомври 2020 г.

Дата на съставяне: 19 октомври 2020 г.

5 §1 2016/679

Лилия Иванова

Ръководител Отдел "Счетоводство"

5 §1 2016/679

Николай Павлов

Изпълнителен директор



Приложенията на стр. 5 до 22 представляват неразделна част от настоящия междинен съкратен финансов отчет.

БУЛГАРГАЗ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 2020 Г.

(Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

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, закупуване на природен газ, с цел неговото съхранение в газово хранилище.

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 доставчик ООО „Газпром Експорт”. “Булгаргаз” ЕАД използва възможностите на газовата инфраструктура за доставка на природен газ и от други доставчици.

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 / 29.11.2006 г. 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 26 октомври 2020 г.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ

Настоящият съкратен междинен финансов отчет за 9-месечния период, завършил 30 септември 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 30 септември 2020 г., Дружеството отчита счетоводна печалба след данъци в размер на 28 695 хил. лева, позитивен паричен поток от оперативна дейност в размер на 167 318 хил. лева и нетно увеличение на паричните средства и еквиваленти за периода в размер на 115 152 хил. лева.

БУЛГАРГАЗ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 2020 Г.

(Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

Към 30 септември 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, обезпечаване на дейността с финансиране от банкови финансови институции, 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. Общи положения и нови стандарти, изменения и разяснения, които са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2020 г.

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

- Промени в Концептуалната рамка за финансово отчитане – (в сила за годишни периоди от 1 януари 2020 г.);
- Изменения в МСФО 3 „Бизнес комбинации“ (издадени на 22 октомври 2018 г.), в сила от 1 януари 2020 г.
- Изменения в МСС 1 и МСС 8: Определяне на същественост (издадени на 31 октомври 2018г.), в сила от 1 януари 2020 г.
- Изменени стандарти - Изменения на МСФО 9, „Финансови инструменти“, МСС 39, „Финансови инструменти“ и МСФО 7, „Финансови инструменти: оповестявания“ - Реформа на лихвения процент (издадени на 26 септември 2019 г.), в сила от 1 януари 2020 г.

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 2020 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството*. Не се очаква те да имат съществен ефект върху финансовите отчети на 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.

Промените са свързани със следните стандарти:

- МСФО 17 „Застрахователни договори“ (издадени на 18 май 2017 г.) (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2021 г.).

БУЛГАРГАЗ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 2020 Г.

(Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

- Изменения на МСС 1, „Представяне на финансови отчети“ - Класификация на пасивите като текущи или нетекущи (издадени на 23 януари 2020 г.), в сила от 1 януари 2022 г.

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.

За целите на представянето на настоящия междинен съкратен финансов отчет, Дружеството признава и оценява очакваните кредитни загуби на дългови инструменти, оценявани по амортизирана стойност, извършва преглед за обезценка до нетна реализуема стойност на материални запаси и не извършва преглед за обезценка до нетна реализуема стойност на имоти, машини и съоръжения.

5. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

5.1. ФАКТОРИ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

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

Междинният съкратен 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 голяма част от клиентите (топлофикационни и газоразпределителни дружества) използват природния газ за производство на топлинна и електроенергия или директно го доставят за отопление.

Най-голяма консумация на газ има през зимните месеци.

БУЛГАРГАЗ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 2020 г.

(Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

Реализацията на природен газ през първо деветмесечие на 2020 г. е 17 275 428 MWh (първо деветмесечие на 2019 г.: 22 056 720 MWh).

Дружеството използва 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 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
9-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 30 СЕПТЕМВРИ 2020 г.				
Новопридобити	10	-	18	28
Отписани	(12)	-	(23)	(35)
Отписана амортизация	12	-	23	35
Амортизация	(5)	(10)	(16)	(31)
Крайна балансова стойност	39	14	32	85
КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2020 г.				
Отчетна стойност	89	468	329	886
Амортизация	(50)	(454)	(297)	(801)
Балансова стойност	39	14	32	85
	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Офис оборудване	Общо
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2019 г.				
Отчетна стойност	91	468	304	863
Амортизация	(52)	(429)	(282)	(763)
Балансова стойност	39	39	22	100
9-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 30 СЕПТЕМВРИ 2019 г.				
Новопридобити	-	-	25	25
Амортизация	(4)	(11)	(16)	(31)
Крайна балансова стойност	35	28	31	94
КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2019 г.				
Отчетна стойност	91	468	329	888
Амортизация	(56)	(440)	(298)	(794)
Балансова стойност	35	28	31	94

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

БУЛГАРГАЗ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 2020 г.

(Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

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
9-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 30 СЕПТЕМВРИ 2020 г.				
Новопридобити	-	160	-	160
Отписани	-	(2)	-	(2)
Амортизация	(3)	(145)	(182)	(330)
Отписана амортизация	-	2	-	2
Крайна балансова стойност	28	229	121	378
КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2020 г.				
Отчетна стойност	41	1 319	546	1 904
Амортизация	(13)	(1 090)	(425)	(1 526)
Балансова стойност	28	229	121	378

	Лицензии	Програмни продукти	Активи с право на ползване, МСФО 16	Общо
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2019 г.				
Отчетна стойност	40	887	-	927
Амортизация	(7)	(803)	-	(810)
Балансова стойност	33	84	-	117
9-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 30 СЕПТЕМВРИ 2019 г.				
Новопридобити	1	272	-	273
Актив с право на ползване, МСФО 16	-	-	546	546
Амортизация	(3)	(104)	(182)	(289)
Крайна балансова стойност	31	252	364	647
КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2019 г.				
Отчетна стойност	41	1 159	546	1 746
Амортизация	(10)	(907)	(182)	(1 099)
Балансова стойност	31	252	364	647

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

БУЛГАРГАЗ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 2020 г.

(Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

9. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2020 г.	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.
Природен газ по себестойност	52 799	106 179
Обезценка до нетна реализуема стойност	(3 108)	-
Природен газ, нетна реализуема стойност	<u>49 691</u>	<u>106 179</u>
Материали	19	22
Общо материални запаси	<u>49 710</u>	<u>106 201</u>

Начислените загуби от обезценка се представят като такива в съкратения отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход. Възстановяването на загуба от обезценка на материални запаси се отчита като корекция на себестойността на продажения през периода природен газ. Основният външен източник, използван като доказателство за наличието на индикации за обезценка е решение на КЕВР № Ц-37/01.10.2020 г. Към датата на отчета за финансово състояние – 30.09.2020 г., Дружеството е анализиало обстоятелствата, които биха довели до наличието на индикации за обезценка на стойността на природния газ. На база на тази оценка е установено, че нетната реализуема стойност на природния газ е по-висока от балансовата му стойност, поради което не е реализирана загуба от обезценка за трето тримесечие на 2020 г.

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

10. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2020 г.	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.
Търговски вземания	126 085	218 104
Натрупана обезценка на търговски вземания	(1 570)	(7 165)
Търговски вземания, нетно	<u>124 515</u>	<u>210 939</u>
Съдебни и присъдени вземания	203 775	202 335
Натрупана обезценка на съдебни и присъдени вземания	(203 258)	(201 809)
Съдебни и присъдени вземания, нетно	<u>517</u>	<u>526</u>
Вземане от Корпоративна Търговска Банка АД (н)	4 064	4 503
Натрупана обезценка на вземане от Корпоративна Търговска Банка АД (н)	(4 064)	(4 503)
Вземане от Корпоративна Търговска Банка АД (н), нетно	<u>-</u>	<u>-</u>
Предплатени аванси за доставка на природен газ	22 397	80 263
Вземания от свързани лица (Приложение 20)	9 081	10 728
Други вземания – предплатени разходи, гаранции и депозити	1 062	3 576
Общо търговски и други вземания	<u>157 572</u>	<u>306 032</u>
Без нетекуща част: търговски вземания	-	7 046
Текущи търговски и други вземания	<u>157 572</u>	<u>298 986</u>

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

БУЛГАРГАЗ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 2020 Г.

(Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

	КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2020 г.	31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.
В началото на периода	213 477	214 108
Начислени загуби от обезценки на вземания	2 399	6 928
Отписани несъбираеми вземания	(1 023)	(3)
Възстановени загуби от обезценки	(5 522)	(7 348)
Възстановени загуби от обезценка на КТБ (н)	(440)	(208)
В края на периода	208 891	213 477

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 (Приложение 17).

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.

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.

На 09.07.2020 г., в Търговския регистър е обявена втора частична сметка за разпределение на налични суми между кредиторите на „Корпоративна Търговска Банка“ АД (н), а през м. септември 2020 г., разпределената сума за 440 хил. лв. е възстановена на „Булгаргаз“ ЕАД.

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

БУЛГАРГАЗ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 2020 г.

(Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

11. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2020 г.	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.
Парични средства в брой	12	4
Парични средства в разплащателни банкови сметки	115 220	76
Натрупана обезценка на парични средства	(168)	-
Общо парични средства и еквиваленти в отчета за финансовото състояние	115 064	80

Във връзка със заведен иск от трета страна срещу контрагент на Дружеството е наложен запор върху вземанията на контрагента от Дружеството в размер на 50 хил. лева (31 декември 2019 г.: 50 хил. лева).

Съгласно сключен договор за банков кредит, във връзка с издаване на банкова гаранция в полза на доставчик на природен газ, Дружеството е предоставило като обезпечение по договора за кредит паричен депозит. Обезпечението има характер на условен пасив.

**РАВНЕНИЕ МЕЖДУ НАЧАЛНИТЕ И КРАЙНИТЕ САЛДА В СЪКРАТЕНИЯ ОТЧЕТ ЗА
ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 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 30 септември
			Придобити (увеличения)	Други промени	
Краткосрочни банкови заеми	52 372	(52 372)	-	-	-
Задължения по лизинг	313	(193)		15	135
Лихви по получени заеми	14	(34)	-	20	-
Комисионни по получени заеми	-	(306)	-	(204)	(102)
Общо пасиви от финансови дейности:	52 699	(52 905)	-	239	33

12. 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% (2019 г.: 10%), която е приложима за годината, в която се очаква да се проявят с обратна сила.

Общото движение на отсрочените данъци върху дохода е, както следва:

	9-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 30 СЕПТЕМВРИ	
	2020 г.	2019 г.
КЪМ 1 ЯНУАРИ	13 774	13 814
Отчетени като (разход)/приход в съкратения отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход (Приложение 18)	(40)	57
КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ	13 734	13 871

БУЛГАРГАЗ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДУДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 2020 г.

(Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

Общото движение 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)
Разход (приход) в печалбата или загубата	(311)	351	-	-	-	-	40
КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2020 г.	(311)	(13 393)	(17)	(16)	-	(1)	(13 738)
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ ПАСИВИ							
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2020 г.	-	-	-	-	4	-	4
КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2020 г.	-	-	-	-	4	-	4
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ, НЕТНО	(311)	(13 393)	(17)	(16)	4	(1)	(13 734)
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ							
	Обезценки на материални запаси	Обезценки на търговски и други вземания	Провизии за пенсии	Неизползвани отпуски	Машини и съоръжения		Общо
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2019 г.	-	(13 786)	(15)	(16)	-		(13 817)
Разход/(приход) в печалбата или загубата	(2)	(55)	-	-	-		(57)
КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2019 г.	(2)	(13 841)	(15)	(16)	-		(13 874)
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ ПАСИВИ							
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2019 г.	-	-	-	-		3	3
Разход/(приход) в печалбата или загубата	-	-	-	-		-	-
КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2019 г.	-	-	-	-		3	3
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ, НЕТНО	(2)	(13 841)	(15)	(16)	3		(13 871)

БУЛГАРГАЗ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 2020 г.

(Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

13. АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

	9-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 30 СЕПТЕМВРИ 2020 г.	
	Брой акции	Стойност
В началото на периода	231 698 584	231 698
В края на периода	231 698 584	231 698

14. РЕЗЕРВИ

	9-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 30 СЕПТЕМВРИ 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
Резерви от преоценки на ДМА	-	(8)	-	(8)
В края на периода	7 367	45	(16)	7 396

	9-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 30 СЕПТЕМВРИ 2019 г.			
	Законови резерви	Преоценъчни резерви на нефинансови активи	Резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи	Общо
В началото на периода	7 367	53	(8)	7 412
В края на периода	7 367	53	(8)	7 412

15. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2020 г.	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.
	Задължения към свързани лица (Приложение 20)	1 413
ДДС за внасяне	6 145	24 048
Аванси получени от клиенти за продажба на природен газ	610	17 654
Търговски задължения	4 678	35 940
Акциз за внасяне	493	1 211
Задължения към персонала	74	134
Задължения към осигурителни предприятия	60	82
Други задължения	817	247
Общо търговски и други задължения	14 290	82 475
Текущи търговски и други задължения	14 290	82 475

БУЛГАРГАЗ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 2020 Г.

(Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

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.

Към 30.09.2020 г., размерът на лизинговото задължение е 135 хил. лева - общо текуща и нетекуща част.

16. НЕОБИЧАЙНИ ПОЗИЦИИ

Не съществуват разходи в съкратения отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход към 30 септември 2020 г., третирани като необичайни позиции.

17. НАЧИСЛЕНИ /(ВЪЗСТАНОВЕНИ) ЗАГУБИ ОТ ОБЕЗЦЕНКА НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ, НЕТНО

	9-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 30 СЕПТЕМВРИ	
	2020 г.	2019 г.
Начислени и възстановени загуби от обезценки на търговски и други вземания (Приложение 10)	(3 156)	298
Начислена загуба от обезценка на материални запаси (Приложение 9)	3 108	17
Възстановени загуби от обезценка на вземания от КТБ (н) (Приложение 10)	(440)	(208)
Начислени и възстановени загуби от обезценка на парични средства в банки	168	58
Общо загуби от обезценка на активи	(320)	165

18. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДИТЕ

	9-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 30 СЕПТЕМВРИ	
	2020г.	2019 г. Презчислен
Разходи за текущ корпоративен данък	(2 404)	(2 923)*
Ефект от промяна в отсрочените данъци (Приложение 12)	(40)	57
Разходи за данъци върху печалбата	(2 444)	(2 866)*

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% (2019 г.: 10%).

БУЛГАРГАЗ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 2020 г.

(Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

19. ПРОВИЗИИ, УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Процедурни 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 (газопрепосна 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.

БУЛГАРГАЗ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 2020 Г.

(Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

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, в случай че 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 30.09.2020 г. Дружеството е начислило провизия в размер на 51 212 хил. лева, представляваща 1/3 от общата сума на наложената глобата и лихви върху нея в размер на 968 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. „Булгаргаз“ ЕАД очаква положителен изход от делото и заплащане на претендираната сума в пълен размер.

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. С изключение на тези, за които вече са начислени провизии, ръководството на Дружеството счита, че отправените искове са неоснователни и вероятността те да доведат до разходи за Дружеството при уреждането им е малка.

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 Дружеството-майка</i>		
Българската държава чрез Министъра на Енергетиката		

БУЛГАРГАЗ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 2020 Г.

(Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

Предприятия, които са под общ контрол (предприятия в група)

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

БУЛГАРГАЗ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 2020 г.

(Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

Асоциирани предприятия

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

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

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

	9-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 30 СЕПТЕМВРИ	
	2020 г.	2019 г.
Дружества под общ контрол		
„Булгартрансгаз“ ЕАД	2 807	5 253
Общо	2 807	5 253

Продажбите включват природен газ за балансиране.

(Б) ПОКУПКИ НА СТОКИ И УСЛУГИ

	9-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 30 СЕПТЕМВРИ	
	2020г.	2019 г.
Дружество майка		
„Български Енергиен Холдинг“ ЕАД	447	358
Дружества под общ контрол		
„Булгартрансгаз“ ЕАД	39 988	61 803
„Булгартел“ ЕАД	5	5
„Газов Хъб Балкан“ ЕАД	24	-
Общо	40 464	62 166

БУЛГАРГАЗ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 2020 г.

(Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

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 на инфраструктура.

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

(В) НАЧИСЛЕНИ РАЗХОДИ ЗА НЕУСТОЙКИ

	9-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 30	
	СЕПТЕМВРИ	
	2020 г.	2019 г.
Дружества под общ контрол		
„Булгартрансгаз“ ЕАД	-	85
Общо	-	85

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

(Г) ВЗЕМАНИЯ ОТ ПРОДАЖБИ НА СТОКИ И УСЛУГИ

	КЪМ 30	КЪМ 31
	СЕПТЕМВРИ	ДЕКЕМВРИ
	2020 г.	2019 г.
Дружества под общ контрол		
„Булгартрансгаз“ ЕАД	9 081	10 728
Общо	9 081	10 728

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

(Д) ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ПОКУПКИ НА СТОКИ И УСЛУГИ

	КЪМ 30	КЪМ 31
	СЕПТЕМВРИ	ДЕКЕМВРИ
	2020г.	2019 г.
Дружество майка		
„Български Енергиен Холдинг“ ЕАД	12	32
Дружества под общ контрол		
„Булгартрансгаз“ ЕАД	1 400	3 126
„Булгартел“ ЕАД	1	1
Общо текущи	1 413	3 159
Общо	1 413	3 159

БУЛГАРГАЗ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 2020 Г.

(Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

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

Към 31 декември 2019 г. е уредено Споразумение, сключено на 15.07.2015 г., обединяващо предходни три споразумения – от 11.05.2012 г., 15.03.2013 г. и 01.04.2015 г. Дългът е окончателно изплатен на 30.06.2019 г.

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

21. КОРЕКЦИЯ НА ГРЕШКИ

Към датата на издаване на междинния съкратен финансов отчет към 30 септември 2019 г., Дружеството не е изчислило коректно разходите за данъци върху доходите към деветмесечния период, завършващ на 30.09.2019 г.

Към 30.09.2020 г., Дружеството представя преизчислена информация за предходния съпоставим период. Класификациите, представянето и оповестяването на сравнителната информация в настоящия междинен съкратен отчет е съобразно политиките прилагани от Дружеството и приложени за финансовите му отчети изготвени към дата 31 декември 2019 г.

Ефектът върху финансовия резултат към 30 септември 2019 г. е представен в следващата таблица:

Ефект върху:	(хиляди лв.)
Неразпределена печалба към 30.09.2019 г.	1 944
Корекция на разходи за данъци	(2 801)
Непокрита загуба, преизчислена към 30.09.2019 г.	(857)

22. СЪЩЕСТВЕНИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ 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 оказва съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството.

В резултат на приетото допълнение на Закона за енергетиката, КЕВР прие решения за утвърждаване на цените на природен газ за всеки месец за периода 05.08.2019 г. – 31.03.2020 г. Утвърдената продажна цена е съобразна с новия механизъм на ценообразуване, съгласно подписаното Допълнение.

„Булгаргаз“ ЕАД изчисли 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.

Сключени са споразумения с клиентите на Дружеството и са възстановени сумите.

Събитието е определено като некоригиращо, по смисъла на МСС 10 “Събития след края на отчетния период“, с ефект върху приходите в текущия период. При спазване принципа на съпоставимост в текущия период е отразено и намаление /корекция/ на себестойността на доставения природен газ.

БУЛГАРГАЗ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 2020 Г.

(Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

23. СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Няма съществени събития след края на отчетния период, които да оказват влияние върху съкратения финансов отчет към 30 септември 2020 г., с изключение на следното:

С решение на Комисия за енергийно и водно регулиране, е утвърдена пределна цена на природния газ за м. октомври 2020 г., по която Обществения доставчик продава на крайните снабдители на природен газ и на лицата, на които е издадена лицензия за производство и пренос на топлинна енергия, в размер на 24,72 лева/MWh без акциз и ДДС.

24. ОДОБРЕНИЕ НА МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Междинният съкратен финансов отчет към 30 септември 2020 г., (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 26 октомври 2020 г.