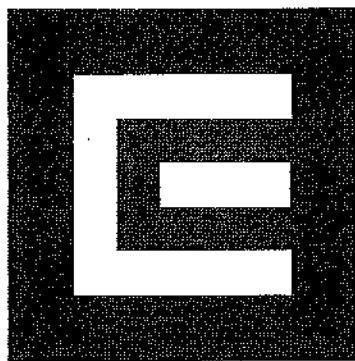
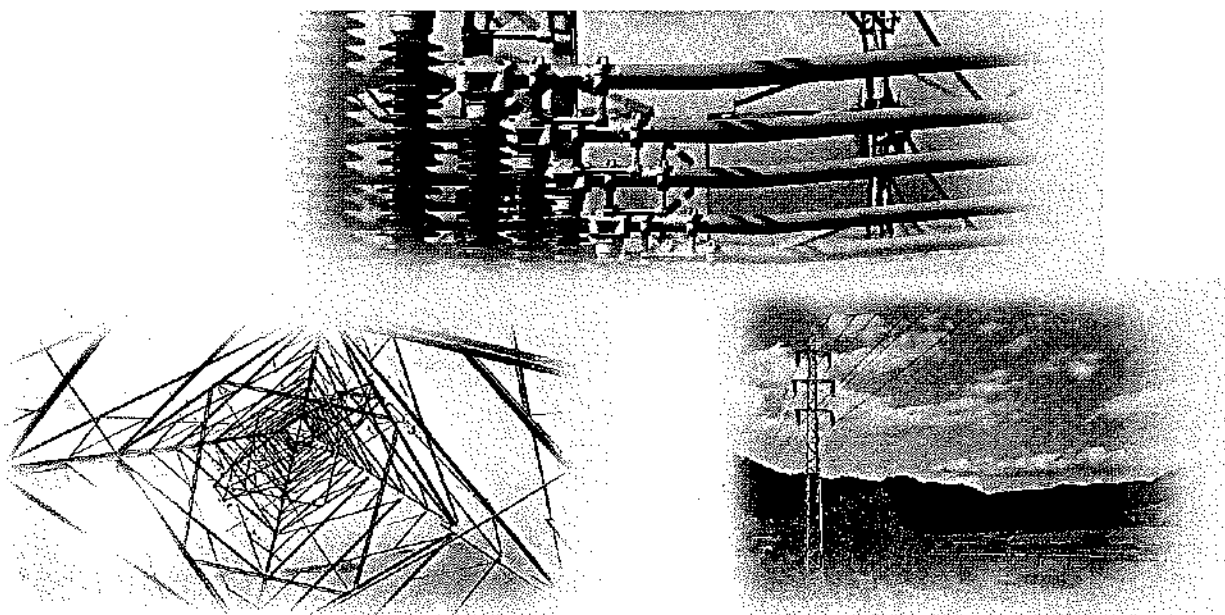




Консолидиран годишен финансов отчет
и доклад за дейността
на

ЧЕЗ Разпределение България АД

за 2020 г.



ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Управителен съвет:

Петър Холаковски
Виктор Любомиров Станчев
Душан Рибан

Одитен комитет:

Давид Махач
Ярослав Малса
Валцав Йоб

Надзорен съвет

Карел Кохоут
Ярослав Мацек
Томаш Пивонка
Давид Махач
Тихомир Ангелов Атанасов
Апостол Лъчезаров Апостолов

Седалище и адрес на управление:

бул. Цариградско шосе № 159
БенчМарк Бизнес Център
гр. София 1784

Регистър и регистрационен номер:

ЧЕЗ Разпределение България АД е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията под ЕИК 130277958

Банки:

УниКредит Булбанк АД
Банка ДСК АД
Ситибанк Европа АД - клон България
БНП Париба АД
ИНГ Банк Н.В.
Райфайзенбанк (България) ЕАД
Българо Американска Кредитна Банка
Обединена българска банка АД

Одитор:

"АФА" ООД
София 1504, ул. Оборище 38

Съдържание

1. КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА В Т.Ч. ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ НА ГРУПАТА И КОНСОЛИДИРАНА НЕФИНАНСОВА ДЕКЛАРАЦИЯ	50 страници
2. ОДИТОРСКИ ДОКЛАД	13 страници
3. КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	94 страници

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, завършваща на 31 декември 2020 г.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ И ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Група ЧЕЗ Разпределение (наричана по-долу „Групата“) се състои от ЧЕЗ Разпределение България АД и неговото 100% дъщерно дружество ЧЕЗ Информационни и комуникационни технологии България ЕАД.

ЧЕЗ Разпределение България АД (Дружеството-майка) е акционерно Дружество, надлежно учредено и валидно съществуващо съгласно законите на Република България, вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията под ЕИК 130277958. Към 01.01.2020 г. седалището на Дружеството е в град София и адресът на управление на Дружеството е гр. София 1784, район „Младост“, бул. „Цариградско шосе“ № 159, БенчМарк Бизнес Център. Дружеството е регистрирано по ДДС с идентификационен номер BG130277958.

До края на 2020 г. не са извършвани промени на седалището и адреса на управление на Дружеството-майка.

С решение на Общото събрание на акционерите от проведено заседание на 26.04.2012 г. е приет нов устав на Дружеството-майка във връзка с предстояща промяна на статута му в публично дружество.

С Решение № 950-ПД от 19.09.2012 г., Комисията за финансов надзор е потвърдила Проспект за допускане до търговия на регулиран пазар на емисия акции, издадени от ЧЕЗ Разпределение България АД, в размер на 1.928.000 лв., разпределени в 192.800 броя обикновени, поименни, безналични акции с ISIN код BG1100025110 и с номинална стойност 10 лв. всяка, представляващи съдебно регистрирания капитал на Дружеството-майка, и за публично предлагане на 63.624 броя акции от същата емисия, представляващи 33% от капитала на Дружеството-майка, собственост на българската държава, въз основа на решение на АПСК за приватизация на посочените акции.

Посочената емисия акции е вписана в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 3 от Закона за Комисията за финансов надзор („ЗКФН“), а Дружеството-майка е вписано като публично дружество в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 3 от ЗКФН, воден от КФН.

След проведено публично предлагане на посочената емисия акции през четвъртото тримесечие на 2012 г., ЧЕЗ, а. с. притежава 67% от капитала на Дружеството-майка, а останалите 33% от капитала на Дружеството се притежават от юридически и физически лица, като акционери, притежаващи повече от 5% от капитала на Дружеството-майка са Пенсионноосигурително акционерно дружество „ЦКБ-Сила“ АД, чрез управляваните от него фондове и „Пенсионноосигурителна компания Доверие“ АД, чрез управляваните от последното фондове.

На Общо Събрание на акционерите, проведено на 12.06.2014 г., са взети решения за намаляване на номиналната стойност на акциите на Дружеството-майка от 10 лева на 1 лев всяка и съответно изменение на Устава на Дружеството-майка, с което капиталът на Дружеството-майка да бъде разпределен на 1.928.000 поименни акции с номинална стойност 1 (един) лев всяка.

След тези гореспоменати промени, регистрираният капитал на Дружеството-майка е в размер на 1.928 хил. лв., разпределени в 1.928.000 обикновени, поименни, безналични и свободно прехвърляеми акции, всички с право на глас и с номинална стойност от 1 лев всяка.

Предметът на дейност на Дружеството-майка е:

Експлоатация на електроразпределителната мрежа, представляваща съвкупност от електропроводни линии и електрически уредби със средно, ниско и високо напрежение, която служи за пренос и разпределение на електрическа енергия с цел транспортирането и до крайните потребители, присъединени към електроразпределителната мрежа на Дружеството-майка (ЕРМ) на територията, на която извършва своята дейност при наличието и поддържането на валидна лицензия за извършване на разпределителна дейност на определената територия.

На територията, обхваната от ЕРМ, Дружеството-майка осигурява:

- разпределение на електрическа енергия до потребителите, които са присъединени към ЕРМ;
- управление на ЕРМ;
- поддържане на ЕРМ, обектите и съоръженията в съответствие с техническите изисквания;
- изграждане на нови уредби за разпределение и измерване на електрическата енергия и поддържане на съществуващите обекти и съоръжения;
- развитие на ЕРМ в съответствие с перспективите за икономическото развитие и прогнозите за изменение на електропотреблението в региона;
- поддържане и развитие на спомагателни мрежи;
- други услуги за потребителите, свързани с разпределението на електрическата енергия.

ЧЕЗ Разпределение България АД притежава лицензия № Л-135-07/13.08.2004 г. за разпределение на електрическа енергия. Лицензията е за срок от 35 години.

Дейността на Дружеството-майка се осъществява в съответствие с нормативната база за енергийния сектор в България, регламентирана със Закона за енергетиката (ЗЕ), Закона за енергията от възобновяеми източници (ЗЕВИ), подзаконовите нормативни актове по тяхното прилагане, Закон за публично предлагане на ценни книжа (ЗППК), Закон за обществените поръчки (ЗОП), Закон за защита на конкуренцията (ЗЗК), Закон за устройство на територията (ЗУТ), както и в съответствие с действащото законодателство в Република България.

Държавният орган, който осъществява регулаторни функции по отношение дейността на ЧЕЗ Разпределение България АД, е Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР). Комисията издава общи и индивидуални административни актове, свързани с лицензионната дейност на Дружеството-майка, които са задължителни за изпълнение, включително и по отношение на ценообразуването.

За периода от януари до декември на 2020 г. ЧЕЗ Разпределение България АД е разпределило през своята електроразпределителна мрежа 10 156 318 MWh електрическа енергия, от която технологичните разходи са в размер на 760 251 MWh или 7.49% (2019 г.: 8.01%). КЕВР определя на годишна база максималните нива на технологичните разходи като процент от пренесената електрическа енергия. Признатият от КЕВР размер за технологичен разход за 2020 година е 8%.

Съгласно влезлите в сила промени на Закона за енергетиката, в сила от 01.07.2018 г. и по конкретно чл. 100, ал.4, операторите на електроразпределителни мрежи закупуват необходимите им количества електрическа енергия за технологичен разход от организиран борсов пазар на електрическа енергия. В тази връзка ЧЕЗ Разпределение България АД се регистрира като участник на „Българска независима енергийна борса“ ЕАД и считано от 01.07.2018 г. закупува необходимите му количества електрическа енергия от пазарни сегменти: „Централизиран пазар за двустранни договори“, „Ден напред“ и „В рамките на деня“. Прогнозната пазарна цена за периода 01.01.2020 г. – 30.06.2020 г., определена от КЕВР в цените за мрежови услуги за Дружеството-майка е в размер на 92,85 лв./MWh, докато за периода 01.07.2020 г. – 31.12.2020 г. е в размер на 94,18 лв./ MWh.

Към 31 декември 2020 г. щатният брой на персонала на Групата ЧЕЗ Разпределение е 2.765 щатни бройки (към 31 декември 2019 г.: 2.701 щатни бройки).

На 16 април 2015 г. с Решение на УС на ЧЕЗ Разпределение България АД е учредено еднолично акционерно дружество с фирма „ЧЕЗ Информационни и комуникационни технологии България“ ЕАД (Дъщерно дружество).

Съгласно учредителния акт на „ЧЕЗ Информационни и комуникационни технологии България“ ЕАД, капиталът е в размер на 6.000 хил. лева, съответстващ на 60.000 броя обикновени поименни налични акции с номинална стойност 100 лева и емисионна стойност 100 лева. Цялата номинална и емисионна стойност на всяка от акциите е внесена както следва: на 22 април 2015 г. 1.500 хил. лева и на 25 юни 2015 г. 4.500 хил. лева.

Предметът на дейност на Дъщерното дружество, разширен спрямо първоначалния обхват с решение на Едноличния собственик от 21.10.2019 г. е „Търговия с интегрирани системи в областта

на информационните и комуникационните технологии, предоставяне на информационни, комуникационни и технологични услуги, както и други технически и консултантски услуги и дейности, които не са изрично забранени от закона.

„ЧЕЗ Информационни и комуникационни технологии България“ ЕАД е еднолично акционерно дружество, надлежно учредено и валидно съществуващо съгласно законите на Република България, със седалище гр. София и адрес на управление: София 1784, район Младост, бул. „Цариградско шосе“ № 159, БенчМарк Бизнес Център, вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията под ЕИК № 203517599. Дъщерното дружество е регистрирано по ДДС с идентификационен номер BG 203517599.

Учредяването на Дъщерното дружество е свързано с промяна на модела на предоставяне на услуги в областта на информационните и комуникационните технологии в компаниите от Групата ЧЕЗ в България, без да се внасят промени във вида на услугите. Основната цел на промяната е повишаване икономическата ефективност при потребяването на тези услуги, тъй като „ЧЕЗ Информационни и комуникационни технологии България“ ЕАД става титуляр на лицензионните права за корпоративните и за локалните информационни системи с възможност да под-лицензира използването им директно към компаниите от Групата на ЧЕЗ в България.

ЧЕЗ ИКТ България ЕАД осигурява комплексни информационни, комуникационни и технологични услуги, предимно на дружествата от групата на ЧЕЗ в България, съгласно сключени между дружествата договори. Видът и обемът на предоставяните от ЧЕЗ ИКТ България ЕАД услуги са представени в Каталог на ИКТ услуги, който е неразделна част от всеки договор. Чрез услугите се извършва поддръжка и развитие на внедрени информационни системи и се обезпечават критични за бизнеса на компаниите процеси. ЧЕЗ ИКТ България ЕАД осигурява ИКТ услуги, свързани с достъп, експлоатация, поддръжка и администрация, като:

- Осигурява необходимото хардуерно и комуникационно оборудване, технически решения, системен и специализиран софтуер и бази данни, включително административно обслужване и експертно участие при проучването, договарянето и доставянето му, както и при управление на използваните лицензи, необходими за оказване на услугите;
- Осигурява гаранционна и/или извънгаранционна поддръжка на оборудване, технически решения и специализиран софтуер и бази данни, включително:
 - ✓ Инсталация, системна администрация, хардуерна и софтуерна поддръжка, обновяване на специализирания софтуер и оборудването и административно обслужване на заявените крайни потребители, техните профили и права за достъп;
 - ✓ Отстраняване на експлоатационни проблеми при използване на специализиран софтуер и оборудване, администриране на конфигурациите и промени, отнасящи се до използваната инфраструктура;
 - ✓ Мониторинг и контрол върху работоспособността и производителността на използваните специализиран софтуер и оборудване;
 - ✓ Разрешаване на проблеми, свързани със сигурността и надеждността на обработваната информация и оперативни процеси, гарантиране на информацията чрез архивиране на данни;
 - ✓ Поддръжка и управление на оперативна документация;
 - ✓ Промяна на параметрите на специализиран софтуер, включително и на параметрите свързани със системи бази данни;
 - ✓ Информационна и техническа поддръжка на крайни потребители - инсталация и основни настройки на работно място на краен потребител;
 - ✓ Обработка, категоризация и решаване на заявки, инциденти и проблеми на крайните потребители.
- Осигурява консултации за техническо развитие на оборудването и продуктите, след оценка на технологичните нововъведения и тяхната приложимост, функционалността на приложенията и организацията на управлението на промените;
- Съдейства при извършване обучения на потребителите – служители на компаниите от групата на ЧЕЗ, изготвяне на методически материали и указания.

В ролята си на системен интегратор, Дъщерното дружество извършва също така продажби на интегрирани системи, за които преди това е извършило дизайн на системите, моделиране на данни, доставка на необходимия хардуер, софтуер, лицензи, включително тяхната поддръжка, инсталация, конфигурация, реализация на интерфейси с други системи, както и участие в

процесите по локализация, внедряване, миграция на данни от съществуващи системи, тестове и приемане в продуктивна среда.

С цел автоматизация на спомагателни процеси, интеграция на налични информационни системи, както и бъдещо развитие на основните бизнес процеси с помощта на информационни технологии е предвидено разширение на портфолиото на предоставяните ИКТ услуги с цел синхронизация с бизнес стратегиите на компаниите-клиенти и планираните от тях дейности.

След успешно реализирания стратегически проект по трансфер на корпоративните информационни системи от Чехия в България през 2015 г., стабилизирането и усъвършенстването на процесите по поддръжка на информационните системи след трансфера и синхронизиране на ИКТ стратегията с бизнес стратегиите на дружествата – клиенти през 2016, начало на проекта за обновяване на ключова инфраструктура и подкрепата на ключови за бизнеса проекти (като GDPR, AMR, реализирано съществено реструктуриране на персонала в дружествата от Групата и техните потребителски роли в ИТ системите) през 2017, реализираните стратегически проекти през 2018 г. с цел повишаване на информационната сигурност – DLP (Data Loss Prevention), SIEM (System Information and Event Management), WAF (Web Application Firewall), Bitlocker, IdM (Identity Management), както и успешния Upgrade на основната клиентска система SAP ERP/ISU и всички нейни интерфейси, внедрените системи за интегриране на диспечерски работни места КОНОС и интегрирана система за управление съгласно ISO 9001:2015 (Управление на качеството) и ISO 27001:2013 (управление сигурността на информацията).

Основните акценти в дейността на „ЧЕЗ ИКТ България“ ЕАД за 2020 г. са:

- В условията на извънредно положение и сложна епидемиологична обстановка Дружеството ни осигури работа от разстояние без прекъсване на ИКТ услугите. Дейностите по това осигуряване бяха реализирани в екстремно кратки срокове, с минимални инвестиции и за голям брой потребители. Бяха инсталирани над 300 допълнителни персонални компютри, VPN достъпи, комуникационни платформи за on-line срещи, увеличен капацитет на комуникационни канали и Интернет и 35 изнесени работни места за Контакт център;
- Беше извършен одит на Основния център за данни, дискутирани варианти за осигуряване на Резервен център за данни и изготвена и одобрена концепция за ко-локация в нов център за данни за период от 4 до 5 години.
- В изпълнение на Стратегията за информационна и киберсигурност – и през 2020 г. продължи реализирането на проекти и инициативи за повишаване сигурността на данните и информационните системи, провеждане на обучения на потребителите и awareness кампании, в съответствие с приетите европейски директиви за защита на личните данни и закон за киберсигурност; разширяване употребата на двуфакторна автентикация за отдалечена работа през VPN, поради значителния брой служители работещи отдалечено; беше извършена реална сегрегация на корпоративната MPLS мрежа на две самостоятелни – за офис нужди и отделно за потребителите на OT SCADA;
- ЧЕЗ ИКТ участва с ключова роля в проекта за провеждането на одит, оценка на риска за непрекъсваемост на процесите, както и при планирането на мерки за постигане на съответствие с изискванията на Наредбата за минимални изисквания за мрежовата и информационна сигурност (МИМИС);
- Беше реализиран пилотен проект, представляващ изграждане на прототип на интегрираната ИКТ система Advanced Grid Automation за автоматизирано управление на електроразпределителната мрежа и цялостна стратегия за развитие на разпределителното дружество, както и свързана с него стандартизация на модела на данни в Географската информационна система (GIS);
- Подпомагане на бизнес клиентите в стратегическите проекти за избор и внедряване на информационни решения за електронно обслужване на клиенти и Информационни портали;
- Продължи проекта за обновяване на инфраструктурата – подмяна на морално остаряло оборудване с технологично ново и високо специализирано и upgrade на инфраструктура, виртуализация с цел осигуряване на качествени параметри на услугите;
- Реализиран проект за реимплементация на SAP PM (Plan Maintenance), подпомагане на бизнес клиентите за проучване на пазара на технологични решения и избор на система за управление на екипи на терен (Work Force Management);

- Водеща роля в стартирания стратегически проект, съвместно с ЕСО и другите електроразпределителни дружества в страната за „Готовност за електронен обмен на данни“ в условията на Отворен пазар (Data Exchange for Open Market);
- Подготвени и проведени тържни процедури за осигуряване на обновяването поддръжката трето ниво на ключови информационни системи SAP, MyAVIS, Converge и МКК;
- Реализирана актуализация на версията и инфраструктурата на HelpDesk системата, както и на същата платформа – реализирана конфигурационна база данни за управление на елементите на информационните системи (CMDB);
- Успешно внедряване на нови Майкрософт продукти, реализирана миграция от on-premise MS Office към MS Office 365.

При реализиране на дейността си ЧЕЗ ИКТ България ЕАД спазва нормативните разпоредби в областта на екологията. Предприети са мерки в следните области:

- организационни, свързани с адекватно управление на генерираните в Дружеството отпадъци и недопускане на замърсяване на компонентите на околната среда. Бракуваната техника (сървъри, компютри, телефони, комуникационно оборудване) се предава на фирми, притежаващи съответното разрешително;
- подмяна на техника с по-добри параметри за енергийна ефективност. Дружеството има издаден сертификат за ЕЕ.

II. АНАЛИЗ НА ОСНОВНИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕЗУЛТАТА ОТ ДЕЙНОСТТА

1. ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

Приходи, разходи и финансов резултат

През 2020 г., Групата реализира печалба след данъци в размер на 40.939 хил. лв., като своевременно изпълни и основните си изисквания по лицензия, а именно да развива и модернизирa електроразпределителната мрежа, да осигурява непрекъснатост на снабдяването с електрическа енергия на крайния потребител, както и да го обслужва с очакваното качество.

Реализираната печалба преди данъци е в размер на 45.169 хил. лв., като причините за увеличението спрямо 2019 г. са: по-високите реализирани приходи от договори с клиенти, от една страна и по-ниските разходи за технологични загуби по мрежата в следствие на направените инвестиционни разходи от Дружеството-майка през последните години, от друга страна.

Приходите от разпределение на електрическа енергия са в размер на 338.100 хил. лв., приходите от присъединяване на потребители са 16.834 хил. лв. и приходи от проучване, ремонт и поддържане на мрежи за производители на ел. енергия и услуги, свързани със средствата за търговско измерване са в размер на 4.746 хил. лв. Общо приходите от договори с клиенти през 2020 г. са в размер на 368.608 хил. лв. (2019 г.: 353.169 хил. лв.) и са се увеличили спрямо 2019 г. с 15.439 хил. лв.

В рамките на предмета на дейност Дружеството-майка предоставя услуги за достъп до електропреносната мрежа високо напрежение (ВН) и пренос през електропреносната мрежа високо напрежение (ВН) и услугите по събиране на такса за достъп до електропреносната мрежа за производителите на електрическа енергия, присъединени към електроразпределителната мрежа.

С прилагането на МСФО 15 от 1.01.2018 г. за тези услуги Дружеството-майка е достигнало до заключението, че то не контролира услугите преди, по време и след предоставянето им на клиентите и неговото задължение е по-скоро да събере дължимите от клиентите суми от името на трета страна (Електроенергийния системен оператор – ЕСО), което е законово регламентирано. Поради това, Дружеството-майка е определило да представи приходите и разходите от тези транзакции нетно в отчета за всеобхватния доход.

Оперативните разходи са извършени за изпълнение на оперативната дейност, поставените стратегически цели пред Дружеството-майка и при съобразяване с всички лицензионни

изисквания. С цел да компенсира негативното влияние на ценовите решения на КЕВР, Дружеството-майка е извършило инвестиционни и оперативни дейности за намаляване на технологичните разходи и е постигнало ефективност в оперативните разходи.

Разходите за материали, покупка на енергия за технологичен разход, услуги по пренос и достъп и външни услуги са в размер общо на 164.991 хил. лв. (2019 г.: 181.689 хил. лв.). Изменението в посока намаление в размер на 16.698 хил. лв. се дължи основно на намалението на технологичните разходи за пренос на електроенергия през 2020 г.

Разходите за амортизация са в размер на 87.159 хил. лв. и са се увеличили с 3.545 хил. лева или с 4,2% спрямо предходната 2019 г., което се дължи на увеличението на инвестициите в дълготрайни активи в Дружеството-майка.

Извършените инвестиции през годината са насочени предимно към модернизиране, реконструкция и развитие на разпределителната мрежа. Вложени са инвестиционни средства в изнасяне на електромерни табла и подмяна на средства за търговско измерване, както и в присъединяване на енергийни обекти.

Изпълнението на инвестиционната програма за 2020 г. е в размер на 80.286 хил. лв. (2019 г.: 115.469 хил. лв.).

Активи

Активите на Групата към края на 2020 г. са в размер на 956.525 хил. лв. Дълготрайните материални активи са 796.233 хил. лв., като са намалели с 3.567 хил. лв. спрямо 2019 г.

Година	Дълготрайни материални активи	Търговски и други вземания, активи по договори, вземания от свързани лица	Други активи	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
2020	796.233	84.597	76.507	957.337
2019	829.647	83.432	36.931	950.010

Задължения и капитал

Собственият капитал на Групата е в размер на 664.244 хил. лв. Дългосрочните задължения са намалели спрямо 2019 г. с 13.216 хил. лв. и са в размер на 112.594 хил. лв., което е в резултат основно от намаление на размера на лихвоносни заеми и привлечени средства спрямо 2019 г.

Година	Основен капитал	Друг капитал	Дългосрочни задължения	Краткосрочни задължения	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
2020	1.928	662.316	112.785	180.308	957.337
2019	1.928	622.805	126.684	198.593	950.010

Паричен поток

Реализираният от Групата положителен нетен паричен поток от оперативна дейност през 2020 г. е в размер на 123.181 хил. лв. Нетните парични потоци, използвани в инвестиционната дейност са в размер на (87.385) хил. лв. и основно са свързани с придобиването на дълготрайни активи за развитие и модернизиране на електроразпределителната мрежа. Паричните потоци от финансовата дейност са в размер на (20.683) хил. лв. и основно са резултат от погасяване на банкови заеми.

Финансови показатели 2020 и 2019 г.

	2020	2019
Възвръщаемост на капитала, нетно ROE	6.08%	3.45%
Възвръщаемост на активите, (ROA)	4.22%	2.27%
Оперативна печалба (%)	12.67%	7.61%
Обращаемост на активите	0.39	0.38
Обща ликвидност	0.75	0.60
Коефициент на абсолютна ликвидност	0.18	0.08

Капиталова структура на ЧЕЗ Разпределение България АД

31 декември 2020 год.		
Име на акционера	Брой акции	Процент акции
CEZ A.S.	1 291 760	67.00%
УПФ "ДОВЕРИЕ"	134 580	6.98%
ППФ "ДОВЕРИЕ"	51 286	2.66%
ДПФ "ДОВЕРИЕ"	29 970	1.55%
УПФ "ЦКБ-СИЛА"	96 210	4.99%
ДПФ "ЦКБ-СИЛА"	13 300	0.69%
ППФ "ЦКБ-СИЛА"	8 130	0.42%
Други Юридически лица	278 321	14.44%
Други Физически лица	24 443	1.27%
ОБЩО	1 928 000	100.00%

Продажба на акциите на ЧЕЗ а.с. в дружествата от Групата на ЧЕЗ в България

Въз основа на информация, оповестена публично от мажоритарния акционер на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД – „ЧЕЗ“, а.с., членовете на Надзорния съвет, Управителния съвет и Одитния комитет на Дружеството-майка бяха информирани, че на 20.06.2019 г. „ЧЕЗ“ а.с. и ЧЕЗ Бългериън Инвестмънтс Б.В. са подписали договор за продажба на своите активи в България с „Еврохолд България“ АД на стойност от 335 млн. евро.

Продажбата обхваща седемте дружества на „ЧЕЗ Груп“ в България: „ЧЕЗ България“ ЕАД, „ЧЕЗ Електро България“ АД, „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, „ЧЕЗ Трейд България“ ЕАД, „ЧЕЗ Информационни и комуникационни технологии България“ ЕАД, „Фри Енерджи Проджект Орешец“ ЕАД и „Бара Груп“ ЕООД.

На 24.10.2019 г. КЗК постанови Решение № 1169/24.10.2019 г. по преписка № КЗК/822/2019, с което забранява концентрацията между предприятия, която ще се осъществи чрез придобиване от страна на „Еврохолд България“ АД на непряк едноличен контрол чрез „Ийстърн Юропиън Електрик Къмпани“ Б.В. върху „ЧЕЗ България“ ЕАД, „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, „ЧЕЗ Електро България“ АД, „ЧЕЗ Трейд България“ ЕАД, „Фри Енерджи Проджект Орешец“ ЕАД, „Бара Груп“ ЕООД и „ЧЕЗ Информационни и комуникационни технологии България“ ЕАД. Решението е обжалвано по реда на Административно процесуалния кодекс от ЧЕЗ а.с., „Ийстърн Юропиън Електрик Къмпани“ Б.В., „Еврохолд България“ АД и „ЧЕЗ България Инвестмънтс“ Б.В. пред Административен съд – София Област. Образувано е административно дело № 1492/2019 г.

С решение от 22.07.2020 г. Административен съд – София Област отмени Решение № 1169/24.10.2019 г. на Комисията за защита на конкуренцията по преписка № КЗК/822/2019 и върна преписката за ново произнасяне на Комисията съгласно задължителните указания, дадени от съда.

Комисията за защита на конкуренцията образува производство по преписка № КЗК/564/2020 г., на основание Решение № 751/22.07.2020 г. на Административен съд – София Област, с което преписка № КЗК-822/2019 г. е върната на Комисията за продължаване на производството от фазата на задълбочено проучване на намерението на „Еврохолд България“ АД да придобие непряк едноличен контрол върху предприятията на ЧЕЗ в България. На 29.10.2020 г. КЗК постанови Решение № 894/29.10.2020 г. по преписка № КЗК/564/2020, с което разреши концентрацията, изразяваща се в придобиване от страна на „Еврохолд България“ АД на непряк едноличен контрол чрез „Ийстърн Юропиън Електрик Къмпани“ Б.В. върху „ЧЕЗ България“ ЕАД, „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, „ЧЕЗ Електро България“ АД, „ЧЕЗ Трейд България“ ЕАД, „Фри Енерджи Проджект Орешец“ ЕАД, „Бара Груп“ ЕООД и „ЧЕЗ Информационни и комуникационни технологии България“ ЕАД.

На 19.01.2021 г. на интернет страницата на Комисията за енергийно и водно регулиране („Комисията“) беше оповестена информацията относно приетото от Комисията Решение за даване на разрешение на „ЧЕЗ“, а.с. да се разпорежи с притежаваните от него 67% от акциите от капитала на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, като ги продаде и прехвърли на дружеството от групата „Еврохолд България“ АД - „Ийстърн Юропиън Електрик Къмпани“ Б.В. В хода на образуваното административно производство по подаденото от „ЧЕЗ“, а.с. заявление, Комисията се е произнесла въз основа на постъпили становища от Министерство на вътрешните работи, Държавна агенция „Разузнаване“, Държавна агенция за национална сигурност, Министерството на енергетиката и Комисията по финансов надзор. Решението подлежи на обжалване пред Административен съд - София град в 14 дневен срок и на предварително изпълнение, което е последната разплагаема информация от Дружеството-майка.

2. НЕФИНАНSOVA ДЕКЛАРАЦИЯ ЧЛ. 41 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО

Основната дейност на ЧЕЗ Разпределение България АД е експлоатацията на електроразпределителната мрежа, представляваща съвкупност от електропроводни линии и електрически уредби със средно, ниско и високо напрежение, която служи за пренос и разпределение на електрическа енергия с цел транспортирането ѝ до крайните потребители, присъединени към електроразпределителната мрежа на Дружеството-майка (ЕРМ) на територията, на която извършва своята дейност при наличието и поддържането на валидна лицензия за извършване на разпределителна дейност на определената територия.

Основната дейност на Дъщерното дружество е предоставяне на информационни, комуникационни и технологични услуги, както и други технически и консултантски услуги и дейности, които не са изрично забранени от закона.

Стратегия и цели на Дружеството-майка

Стратегията на Дружеството-майка е фокусирана върху осигуряването на висококачествени услуги на своите клиенти, изпълнение и строго придържане към лицензионните изисквания, както и към нарастване стойността на акционерния капитал. Реализирането на стратегията ще се осъществи чрез ефективно изпълнение на дългосрочните и краткосрочни цели, които Дружеството-майка си е поставило.

В дългосрочните стратегически цели на ЧЕЗ Разпределение България АД е заложено развитие на дейността разпределение на електрическа енергия в съответствие с изискванията на Европейското законодателство и всички действащи нормативни уредби в Република България. От стратегическо значение за Дружеството-майка са:

- Осигуряване на качествено и непрекъснато разпределение на електрическа енергия в услуга на обществен интерес;
- Осигуряване на реконструкция и модернизация на съществуващите съоръжения и изграждане на нови съоръжения, които да спомагат за цялостната ефективност на електроразпределителната мрежа;

- Въвеждане на нови съвременни технологии за автоматизирано и гъвкаво управление на електроразпределителни мрежи в съответствие с перспективите за икономическо развитие и разработването на нови поколения електрически мрежи;
- Намаление на разходите за разпределение и управление;
- Повишаване на техническата безопасност и опазването на околната среда;
- Подобряване качеството на извършените услуги в съответствие с изискванията на Европейските стандарти;

Ключовите краткосрочни цели на Дружеството-майка включват:

- Поддържане имиджа на Дружеството-майка като коректен партньор, полагащ грижи за своите клиенти и ефективно работещ с предоставената му от акционерите собственост;
- Внедряване на нови управленски решения, допринасящи за подобряване на ефективността на оперативните процеси;
- Подобряване на финансовата позиция на Дружеството-майка, увеличаване на приходите от разпределение на електрическа енергия, ефективно използване на оперативните ресурси;
- Повишаване на качеството и непрекъснатостта на електрозахранването;
- Намаление на технологичните разходи, чрез нови технически, технологични, информационни и комуникационни решения, ограничаващи възможностите за неправомерно използване на електрическа енергия;
- Осигуряване на безопасно електрозахранване при условията на равнопоставеност на клиентите на територията на Западна България;
- Противопоставяне на кражбите на електросъоръжения и неправомерното използване на електрическа енергия;
- Постигане на прозрачност и откритост при осъществяване на дейността на Дружеството-майка;
- Постигане на взаимно уважение с контрагентите, осигуряващо обществен комфорт и обществена подкрепа за постигане на бизнес целите на Дружеството-майка.

През 2021 г. „ЧЕЗ ИКТ България“ ЕАД планира следното развитие:

- Продължава активното си участие в стратегическия проект на групово ниво за оценка на съответствието и действия по прилагане на изискванията на националното законодателство по информационна сигурност (постигане на съответствие с Наредбата за минимални изисквания за мрежова и информационна сигурност / МИМИС). Продължават дейностите с цел повишаване сигурността на данните и информационните системи, провеждане на обучения и awareness кампании за всички потребители;
- Продължаване на проект за осигуряване на Business continuity, оценка на критична инфраструктура в това число колокация на основен център за данни и осигуряване на ниво на сигурност, при което се решават всички препоръки от одита направен през 2020 г.;
- Поддръжка на дейностите по управление на Автоматизираната система за дистанционно отчитане на потреблението на електрическа енергия (AMR) и изпълнение на функции по Quality assurance, осигуряване на комплексна поддръжка и възможност за разширяване на функционалностите на внедрената информационна система;
- Избор на партньор и технологично решение, стартиране на проект за изграждане на интегриран център за управление на сигурността (Security Operation center) с цел значително повишаване нивото на сигурност на ИТ и ОТ инфраструктурата и в изпълнение на решението за внедряване на технологични мерки за съответствие с изискванията на МИМИС;
- Поддръжка и развитие на Прототип на интегрираната ИКТ система Advanced Grid Automation за автоматизирано управление на електроразпределителната мрежа и цялостна стратегия за развитие на разпределителното дружество, активно подпомагане при реализиране на препоръките от проекта, включително стандартизиране на модела за данни в географската информационна система, подготовка на инфраструктура и миграция на данните в ГИС;
- Поддръжка и развитие на внедрената интегрирана информационна система за управление на взаимоотношенията с клиенти (CRM) разширяване на електронните услуги и web приложенията;

- Реализация на, проект по внедряване и интеграция на избраното решение за управление на екипи WFM в информационната среда на ЧЕЗ;
- Внедряване на решения за управление на мобилни устройства MDM (Mobile Device Management) както като част от пакета M365, така и самостоятелно за специфични крайни устройства;
- Подготовка и реализация на планираните, стратегически за групата, продажби на интегрирани системи.

Организационна структура

Организационната структура на Дружеството-майка показва начина на организиране на дейностите и процесите в отделните организационни единици, тяхната йерархичност и система за управление. Организационната структура се утвърждава от Управителния съвет и/или Надзорния съвет на Дружеството-майка. Броят на работните места към 31.12.2020 г. е 2 718. Към 31 декември 2020 г., в Дъщерното дружество работят 47 служители.

За изпълнение на задълженията по лицензията организационната структура на Дружеството-майка е процесно-ориентирана, като отделните дейности по разпределение на електрическа енергия са обособени в седем дирекции и три отдела, както следва:

- Дирекция "Управление на Дружеството"
- Дирекция "Стратегическо планиране и развитие на мрежата"
- Дирекция „Реализация на инвестициите“
- Дирекция „Експлоатация и поддържане“
- Дирекция „Управление на мрежата“
- Дирекция "Мерене и управление на данните"
- Дирекция „Логистика и бизнес обслужване“
- Отдел „Нетехнически загуби“
- Отдел "Кабинет на Изпълнителния директор"
- Отдел "Управление на качеството"

Показатели за качеството на обслужване на клиенти

Дейността на ЧЕЗ Разпределение България АД е лицензионна и се регламентира от нормативната уредба. По тази причина е важно да се изпълняват няколко ключови индикатора за съответствието на продукта, които са основни показатели и за ефективността на процесите. Тези показатели са заложили в Методиката за отчитане изпълнението на целевите показатели и контрол на показателите за качество на обслужването на мрежовите оператори, обществените доставчици и крайни снабдителите, приета с протоколно решение №87 от 17.06.2010 г. на ДКЕВР. Същите са в съответствие с регулаторните изисквания.

ЧЕЗ Разпределение България АД осигурява качествено обслужване на клиентите си и се стреми да изпълнява заложените в Методиката за качество целеви показатели за обслужване.

№	Наименование на показателя	Измерител на показателя	Показатели на "ЧЕЗ Разпределение България" за 2020 г.
1	Време за получаване на обоснован отговор на жалба, молба, оплакване на писмено, запитване от потребител	Среден брой дни за проверка с цел изготвяне на аргументиран писмен отговор	9.16
2	Време за проверка на СТИ по искане на потребител	Средно време за извършване на проверката	3.13
3	Време за подмяна на СТИ	Средно време за подмяна на СТИ	2.64

4	Време за коригиране на грешка от отчитане на СТИ	Средно време за извършване на проверката	2.10
5	Време за проверка за отклонение в качеството на доставяната електрическа енергия по искане на потребител	Средно време за извършване на проверката	8.33
6	Време, необходимо за изготвяне на предварителен договор и писмено становище за условията за присъединяване на потребител	Средно време необходимо за изготвяне на предварителен договор и писмено становище за условията за присъединяване на потребител	9.13

През изминалата 2020 година общият брой на постъпилите жалби е 6 327 бр., от тях основателно удовлетворени са 449 броя.

Показатели за качество на енергията

Основните направления за подобряването на показателите за непрекъснатост на снабдяването с електрическа енергия са насочени към:

- намаляване броя на прекъсванията;
- намаляване броя на засегнатите от прекъсванията потребители;
- намаляване времето за възстановяване на снабдяването с електрическа енергия.

Съгласно Методиката показателите за непрекъснатост на електроснабдяването са:

- **Индекс на средната продължителност на прекъсванията за системата** - System Average Interruption Duration Index – **SAIDI** – отчита средната продължителност на прекъсванията, която се пада на един клиент за период от една година (в минути за година).
- **Индекс на средния брой прекъсвания за системата** - System Annual Interruption Frequency Index – **SAIFI** - отчита средния брой прекъсвания на един клиент за период от една година.

При определяне на индекса на средния брой на прекъсванията с по-голяма продължителност от краткотрайните прекъсвания, КЕВР приема стойности на показателите за:

- планирани прекъсвания за година, за които клиентите са предварително информирани от ЧЕЗ Разпределение България АД;
- непланирани прекъсвания, за които клиентите не са предварително уведомени.

ПОКАЗАТЕЛ	SAIFI - 2020
	Прекъсвания на един потребител, бр./год.
Непланирани прекъсвания	2,07
Планирани прекъсвания	1,25

ПОКАЗАТЕЛ	SAIDI - 2020
	Времетраене на прекъсванията на един потребител, мин./год.
Непланирани прекъсвания	121,2
Планирани прекъсвания	157,8

Екологични мерки по безопасността и сигурността на мрежата

Основна цел на ЧЕЗ Разпределение България АД е спазване на всички нормативни разпоредби в областта на екологичните въпроси, безопасността и сигурност на електроразпределителната мрежа. През отчетната 2020 г. усилията на Дружеството-майка бяха насочени главно в две посоки:

- Изпълнение на дейности, свързани с адекватно управление на генерираните в Дружеството-майка отпадъци и недопускане на замърсяване на компонентите на околната среда;
- Изпълнение на други дейности, свързани с изпълнение на нормативните изисквания за опазване на околната среда и биологичното разнообразие.

Към 31.12.2020 г. на територията на ЧЕЗ Разпределение България АД са регламентирани 10 площадки за съхраняване и 18 вида генерирани отпадъци. През 2020 г. бяха предадени опасни и производствени отпадъци на фирми, притежаващи съответното разрешително за извършване на дейности с отпадъци. Благодарение на предадените опасни и производствени отпадъци на лицензирани фирми, рисковете от замърсяване на околната среда са редуцирани до минимум.

През 2020 г. продължи изпълнението на Програма за провеждане на собствен мониторинг на подпочвени води, както и План за собствен мониторинг на почви. Мониторингът включва събиране, оценка и обобщаване на информация за подпочвените води и почвите чрез периодично наблюдение и измерване на определени показатели. Целта е определяне наличие на изменения, възникнали в резултат на въздействие от дейността на Дружеството-майка.

ЧЕЗ Разпределение България АД има за цел опазване на биологичното разнообразие на лицензионната територия на Дружеството-майка. Дружеството-майка оказва съдействие на Районните инспекции по околна среда и водите (РИОСВ) при подадени от тях сигнали. Най-често сигналите са за провиснали върху проводниците щъркелови гнезда, които са потенциална опасност, както за щъркелите, така и за сигурността на електроразпределителната мрежа и създават опасност от инциденти със запалвания на гнездата. Сигналите от контролните органи могат да бъдат и във връзка с неизолирани проводници, които причиняват смърт или увреждане на птици, които ги използват за почивка при полет. През 2020 г. има издадени 5 (пет) предписания от контролни органи за повдигане върху метални платформи на проблемни щъркелови гнезда. Дейностите са изпълнени в срок, при спазване на изискванията, заложиени в предписанията.

Дружеството-майка няма наложени финансови санкции от контролни органи в областта на опазване на околната среда.

Пандемия COVID-19 – влияние, ефекти, предприети действия и мерки

На 11 март 2020 г. Световната здравна организация обяви пандемия относно разпространението на COVID-19, а на 13 март 2020 г. Народното събрание гласува извънредно положение в Р България, в резултат на което се предприеха редица ограничителни мерки.

В изпълнение на заповед на министъра на здравеопазването на Република България с номер РД-01-124/13.03.2020 г., считано от 16.03.2020 г. компаниите от Групата на ЧЕЗ в България предприеха всички превантивни мерки за защита на своите клиенти и служители. Тези мерки се изразяват в осигуряване на предпазни средства.

За административните организационни единици на Групата ЧЕЗ Разпределение се създаде организация за работа от разстояние, както и се осъществяват дежурства на ротационен принцип с плаващо работно време с цел избягване струпването на служители на едно място при влизане и напускане на работното място и при максимална дистанция между отделните служители. В работните помещения бяха предприети всички необходими хигиенни мерки. Също така ръководството на Групата ЧЕЗ Разпределение формира кризисна група/щаб, който текущо наблюдава развитието на пандемията, мерките от страна на правителството, и прави текущи идентификации и оценки за възникващи рискове, проблемни ситуации и евентуални последици за Групата, обсъждат се мерки и действия относно изпълняване на основните лицензионни изисквания като безпроблемно управление на мрежата при евентуална работа в аварийен режим, осигуряване на складови наличности и отчитане на средствата за търговско измерване.

През 2020 г., както и в началото на 2021 г. не са установени индикатори, които да засягат конкретни активи и/или да водят до преустановяване или значително намаляване на дейности, нито се планират такива мерки, както и не са идентифицирани значителни обстоятелства, които биха наложили такива мерки или действия от страна на ръководството на Групата.

През изминалата 2020 година дейността на Групата ЧЕЗ Разпределение не беше значително повлияна от пандемичната обстановка, обемите на основна оперативна и инвестиционна дейност не бяха повлияни съществено от променената икономическа обстановка, като това гарантира стабилно финансово положение на Групата и приключване на важни инвестиционни обекти през 2020 г.

Преценката на ръководството на Групата ЧЕЗ Разпределение е, че към момента не съществуват ясно очертани и конкретни фактори, които да поставят под въпрос приложимостта на принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовите отчети.

Допълнително пандемичната обстановка и нейното развитие се наблюдават и на ниво ЧЕЗ Група. Към датата на одобрение на този индивидуален финансов отчет, Групата ЧЕЗ Разпределение изпълнява всички наложени мерки, във връзка с предпазване от COVID-19.

Участие в европейски проекти

- Проект "Life for birds on power lines"

Дружеството-майка участва по Програма „LIFE“ в проект, който предоставя финансиране от Европейския съюз за опазване на околната среда и природата. Срокът за изпълнение на проекта е до 31.12.2022 г. Основната цел на проекта е свързана с минимизиране на рисковете за околната среда и биологичното разнообразие. Дейностите са насочени към подобряване, модернизиране и обезопасяване на електроразпределителната мрежа с цел осигуряване на по-безопасна мрежа за птиците. Полученото финансиране е на стойност 1 073 365.56 лв., като към 31.12.2020 г. сумата е изразходвана в пълен размер, от която 179 548.85 лв. платени на Сдружение с идеална цел „Българско дружество за защита на птиците“, на база на партньорско споразумение за съвместно изпълнение на проекта.

- Проект "LIFE19NAT/SK/001023 Life Danube free sky"

През 2020 г. Дружеството-майка стартира изпълнението и на втори мащабен проект, финансиран от програмата „LIFE“ на Европейската комисия - „Транснационална защита на птиците по Дунав“. Срокът за изпълнение на проекта е до 28.02.2026 г. Дейностите му ще се извършват от петнадесет партньори в седем държави - Австрия, България, Хърватия, Унгария, Румъния, Словакия и Сърбия. Координатор е неправителствената организация Raptor Protection, Словакия, а от българска страна участват ЧЕЗ Разпределение България АД и Българското дружество за защита на птиците (БДЗП). Целта на проекта е да защити видовете птици, които обитават района в близост до река Дунав. Общият бюджет на проекта за ЧЕЗ Разпределение България АД е 548 997 евро. Полученото финансиране през 2020 г. е на стойност 77 191.45 лв., като към 31.12.2020 г. не са разходвани средства по проекта.

- **An Integrated Platform for Increased FLEXibility in smart TRANSmision grids with STORAge Entities and large penetration of Renewable Energy Sources (FLEXITRANSTORE)**

Проект FLEXITRANSTORE ще разработи следващо поколение гъвкава електрическа мрежа. Тя ще подобри способността на електроенергийната система да поддържа непрекъсната услуга в условията на бързи и големи промени в предлагането или търсенето на електроенергия, независимо от причината. Стратегическите цели на FLEXITRANSTORE са: засилване и ускоряване на интегрирането на възобновяемите източници в европейските енергийни системи и увеличаване на трансграничните потоци на електроенергия в Европа. Ще бъдат използвани редица модерни технологии, за да се повиши гъвкавостта на тази нова електрическа мрежа, като същевременно се увеличи полезността на съществуващата инфраструктура чрез управление на устройства за съхранение на електрическа енергия.

Проектът стартира през месец ноември 2017 г. и е с продължителност 48 месеца. Изпълнява се от консорциум, състоящ се от 28 партньори от 14 държави.

Проект FLEXITRANSTORE е финансиран по линия на рамкова програма за научни изследвания и иновации „Хоризонт 2020“ съгласно Споразумение за безвъзмездна финансова помощ №74407. Очакваните допустими разходи за изпълнението на проекта са 21 699 181.25 EUR (двадесет и един милиона шестстотин деветдесет и девет хиляди сто осемдесет и едно евро и двадесет и пет евроцента). Максималната сума на безвъзмездните средства е 17 008 101.88 EUR (седемнадесет милиона осем хиляди сто и едно евро и осемдесет и осем евроцента). Безвъзмездните средства възстановяват 100% от допустимите разходи на бенефициентите, които са юридически лица с нестопанска цел и 70% от допустимите разходи на бенефициентите и свързаните трети страни, които са юридически лица, различни от тези с нестопанска цел.

Общи прогнозни разходи на ЧЕЗ Разпределение България АД за работата по проекта са до 52 500 EUR (петдесет и две хиляди и петстотин евро). Максималната сума на безвъзмездните средства е до 36 750,00 EUR (тридесет и шест хиляди седемстотин и петдесет евро). Крайната стойност на безвъзмездната помощ зависи от действителната степен на изпълнение съгласно условията на споразумението.

ЧЕЗ Разпределение България АД участва в няколко задачи от работните пакети:

1. Работен пакет 8 – Демонстрация 4 – Подобряване на трансферните мощности и потоците на електроенергия чрез решения за контрол на потока на електроенергията.
 - Задача 8.1 Проектиране на концептуалния сценарий на пилотния проект, инсталиране и експлоатация на демонстрационен проект;
 - Задача 8.2 Инсталиране на решение и демонстриране на способността на Smart Wires да увеличават преносния капацитет;
 - Задача 8.3 Демонстрация на способността на устройствата Smart Wires да облекчават ограниченията от ВЕИ.
2. Работен пакет 9 – Демонстрация 5 – Нов подход на пазара на едро с услуги за гъвкавост.
 - Задача 9.1 Подготовка на пилотния проект;
 - Задача 9.3 - Демонстриране на разработения подход за пазара на едро на различно развити пазари;
 - Задача 9.4 Валидиране на демонстрацията.
3. Работен пакет 14 - Експлоатация, разпространение и комуникация.
 - Задача 14.2 Разпространение и използване на резултатите.

През периода 2018 - 2020 г. по проекта е получено финансиране в размер на 52 949.22 лв. за покриване на разходите за пътувания за участия в работни срещи по проекта и разходите за отработени часовини по проекта. От тях са изразходени 33 427.86 лв. Към 31.12.2020 г. неусвоената част от финансирането е в размер на 19 521.36 лв.

- **TSO-DSO-Consumer INTERFACE architecture to provide innovative grid services for an efficient power system (INTERFACE)**

Проект INTERFACE ще проектира, разработи и експлоатира интегрирана паневропейска архитектура за мрежови услуги. Тя ще действа като интерфейс между електроенергийната система и клиентите и ще позволи безпроблемна и координирана работа на всички заинтересовани страни. Основната цел на проекта е да се изгради система, чрез която операторите на преносните и разпределителните мрежи, като и пазарът на електроенергия да осъществяват умно управление на мрежата и взаимодействие с клиентите, като успоредно с това се създадат нови правила за нейното ползване. Съхраняването на електроенергията, произведена от възобновяеми източници и употребата и когато е необходима, е една от възможностите, които една умна мрежа трябва да предлага.

Проектът стартира през месец януари 2019 г. и е с продължителност 36 месеца. Изпълнява се от консорциум, състоящ се от 42 партньори от 16 държави.

Проект INTERFACE е финансиран по линия на рамкова програма за научни изследвания и иновации „Хоризонт 2020“ съгласно Споразумение за безвъзмездна финансова помощ №824330. Очакваните допустими разходи за изпълнението на проекта са 21 033 713.58 EUR (двадесет и един милиона тридесет и три хиляди седемстотин и тринадесет евро и петдесет и осем евроцента). Максималната сума на безвъзмездните средства е 16 808 962.50 EUR (шестнадесет милиона осемстотин и осем хиляди деветстотин шестдесет и две евро и петдесет евроцента). Безвъзмездните средства възстановяват 100% от допустимите разходи на бенефициентите, които са юридически лица с нестопанска цел и 70% от допустимите разходи на бенефициентите и свързаните трети страни, които са юридически лица, различни от тези с нестопанска цел.

Общи прогнозни разходи на ЧЕЗ Разпределение България АД за работата по проекта са до 228 750,00 EUR (двеста двадесет и осем хиляди седемстотин и петдесет евро). Максималната сума на безвъзмездните средства е до 160 125,00 EUR (сто и шестдесет хиляди сто двадесет и пет евро). Крайната стойност на безвъзмездната помощ зависи от действителната степен на изпълнение съгласно условията на споразумението.

ЧЕЗ Разпределение България АД участва в няколко задачи от работните пакети:

1. Работен пакет 2 - Модерен анализ/оценка и изисквания на крайния клиент.
 - Задача 2.1 Перспективи на потребностите на клиентите, мрежата/системата и участниците на пазара.
2. Работен пакет 4 - Разработване/интеграция на INTERFACE ИТ платформа.
 - Задача 4.1 Разработване на междинен софтуер за управление на данни.
3. Работен пакет 5 - Пилотно внедряване, демонстрация и оценка - Демонстрационна зона 1 (Управление на претоварването).
 - Задача 5.2 Демонстрация „Интелигентни възли на разпределителната мрежа“.
4. Работен пакет 6 - Пилотно внедряване, демонстрация и оценка - Демонстрационна зона 2 (Peer-to-peer Trading).
 - Задача 6.2 Демонстрация "Blockchain базирана ЕПП-ЕРП гъвкавост".
5. Работен пакет 7 - Пилотно внедряване, демонстрация и оценка - Демонстрационна зона 3 (клирингов пазар на ЕС).
 - Задача 7.1 Демонстрация на „Разпределени производители на пазара на едро“.
6. Работен пакет 9 - Експлоатация, разпространение и комуникация.
 - Задача 9.3 Експлоатация/създаване на стойност на въздействието;
 - Задача 9.5 Дейности по комуникация, разпространение и повишаване на осведомеността.

През периода 2019 - 2020 г. по проекта е получено финансиране в размер на 192 845.32 лв. за покриване на разходите за пътувания за участия в работни срещи по проекта и разходите за отработени човечески часове по проекта. От тях са изразходени 79 022.16 лв. Към 31.12.2020 г. неусвоената част от финансирането е в размер на 113 823.16 лв.

- **Software-Defined Networking (SDN) - microgrid reSilient Electrical eNergy SystEm (SDN-microSENSE)**

Проект SDN-microSENSE има за цел да осигури набор от сигурни, защитени от неприкосновеността на личния живот и устойчиви на кибератаки инструменти, като по този начин гарантира нормалната

работа на електроенергийната система, както и целостта и поверителността на комуникациите. Първо, рамката за оценка на риска ще определи нивото на риск за всеки компонент на електроенергийната система, като идентифицира възможните заплахи и уязвимости. Съответно, в контекста на самолечението, ще бъдат разгърнати островни схеми и процеси за управление на електроенергийната система, изолирайки критичните части на мрежата в случай на извънредна ситуация. Освен това съвместните инструменти за откриване на проникване ще могат да откриват и предотвратяват навременните възможни заплахи и аномалии.

Проектът стартира през месец май 2019 г. и е с продължителност 36 месеца. Изпълнява се от консорциум, състоящ се от 31 партньори от 11 страни.

Проект SDN-microSENSE е финансиран по линия на рамкова програма за научни изследвания и иновации „Хоризонт 2020“ съгласно Споразумение за безвъзмездна финансова помощ №833955. Очакваните допустими разходи за изпълнението на проекта са 10 100 963,21 EUR (десет милиона сто хиляди деветстотин шестдесет и три евро и двадесет и един евроцента). Максималната сума на безвъзмездните средства е 7 992 462,50 EUR (седем милиона деветстотин деветдесет и две хиляди четиристотин шестдесет и две евро и петдесет евроцента). Безвъзмездните средства възстановяват 100% от допустимите разходи на бенефициентите, които са юридически лица с нестопанска цел и 70% от допустимите разходи на бенефициентите и свързаните трети страни, които са юридически лица, различни от тези с нестопанска цел.

Общи прогнозни разходи на ЧЕЗ Разпределение България АД за работата по проекта са до 137 500 EUR (сто тридесет и седем хиляди и петстотин евро). Максималната сума на безвъзмездните средства е до 96 250 EUR (деветдесет и шест хиляди и двеста и петдесет евро). Крайната стойност на безвъзмездната помощ зависи от действителната степен на изпълнение съгласно условията на споразумението.

ЧЕЗ Разпределение България АД участва в няколко задачи от работните пакети:

1. Работен пакет 1 - Управление и координиране на проекта.
 - Задача 1.1 Координация на проекта и финансова администрация;
 - Задача 1.2 Контрол на качеството и управление на риска.
2. Работен пакет 2 - SDN-microSENSE архитектура, подготовка на пилоти и изисквания за сигурност и поверителност.
 - Задача 2.2 Потребители и заинтересовани страни, Изисквания за сигурност и поверителност - тази задача ще определи потребителя (енергийни оператори, клиенти, prosumers, енергийни предприятия, производители, енергийни агенти и търговци на енергия), сигурността и изискванията за поверителност на проект SDN-microSENSE;
 - Задача 2.4 Пилот и демонстрационни сценарии - тази задача ще проектира технически подробности на пилота и ролята на всеки участник, особено тази на крайните потребители (енергийни оператори, клиенти, prosumers, енергийни предприятия, производители на енергия, енергийни агенти и търговци на енергия).
3. Работен пакет 3 - Съвместна оценка на риска и управление на активите.
 - Задача 3.4 Оценка на персонала и процесите в енергийната верига - целта на тази задача е да се оцени нивото на готовност на персонала и процесите на организациите от енергийната верига за справяне с нежелани събития (атаки и инциденти) или срывове в системата.
4. Работен пакет 4 - Кибер-защитена и устойчива SDN-базирана енергийна система.
 - Задача 4.1 SDN-съвместимо измерване и превключване на управляващия блок - изходи: SDN-базирано измерване, конфигурационен модел на управляващия блок и SDN-съвместим прототип на RTU;
 - Задача 4.3 Островни схеми и оптимизация - изходи: Островни схеми и SDN-съвместим прототип на RTU.
5. Работен пакет 6 - Стандартизация и сертифициране на енергийни системи.
 - Задача 6.2 Дейности по стандартизация на SCADA и ICS - най-съвременните технологии от всички партньори ще бъдат използвани за внедряване на интегрирани стандарти за сигурност, базирани на SDN архитектура на проекта, за да се увеличи оперативната съвместимост на устройства и компоненти в SCADA системи.
6. Работен пакет 9 - Разпространение, експлоатация и клъстерни дейности.
 - Задача 9.1 Публичност, разпространение и комуникация;

– Задача 9.3 План и дейности за експлоатация.

През периода 2019 - 2020 г. по проекта е получено финансиране в размер на 105 889.89 лв. за покриване на разходите за пътувания за участия в работни срещи по проекта и разходите за отработени човекочасове по проекта. От тях са изразходени 49 267.02 лв. Към 31.12.2020 г. неусвоената част от финансирането е в размер на 56 622.87 лв.

- **Integrated Cybersecurity Solution for the Vulnerability Assessment, Monitoring and Protection of Critical Energy Infrastructures (EnergyShield)**

Проект EnergyShield ще разработи интегриран инструментариум, обхващащ цялата електроенергийна система (производство, пренос, разпределение, потребление). Инструментариумът съчетава нови инструменти за сигурност от водещи европейски доставчици на технологии и ще бъде валидиран при мащабни демонстрации от крайните клиенти. Инструментариумът EnergyShield ще комбинира най-новите технологии за оценка на уязвимостта, мониторинг и защита, както и обучение и споделяне. Инструментът ще позволи на крайните клиенти да предскажат бъдещи атаки и да се учат от минали атаки.

Проектът стартира през месец юли 2019 г. и е с продължителност 36 месеца. Изпълнява се от консорциум, състоящ се от 18 партньори от 10 страни.

Проект EnergyShield е финансиран по линия на рамкова програма за научни изследвания и иновации „Хоризонт 2020“ съгласно Споразумение за безвъзмездна финансова помощ №832907. Очакваните допустими разходи за изпълнението на проекта са 9 858 388.39 EUR (девет милиона осемстотин петдесет и осем хиляди триста осемдесет и осем евро и тридесет и девет евроцента). Максималната сума на безвъзмездните средства е 7 421 437.50 EUR (седем милиона четиристотин двадесет и една хиляди четиристотин тридесет и седем евро и петдесет евроцента). Безвъзмездните средства възстановяват 100% от допустимите разходи на бенефициентите, които са юридически лица с нестопанска цел и 70% от допустимите разходи на бенефициентите и свързаните трети страни, които са юридически лица, различни от тези с нестопанска цел.

Общи прогнозни разходи на ЧЕЗ Разпределение България АД за работата по проекта са до 183 125 EUR (сто осемдесет и три хиляди сто двадесет и пет евро). Максималната сума на безвъзмездните средства е до 128 187,50 EUR (сто двадесет и осем хиляди сто осемдесет и седем евро и петдесет евроцента). Крайната стойност на безвъзмездната помощ зависи от действителната степен на изпълнение съгласно условията на споразумението.

ЧЕЗ Разпределение България АД участва в няколко задачи от работните пакети:

1. Работен пакет 1 - Системни спецификации и архитектура - ще се уточнят техническите, търговските и законовите изисквания на EnergyShield решението и да се създаде гъвкава модулна архитектура на системата, която може да поддържа трите пилотни сценария.
2. Работен пакет 5 - Интеграция на инструментариума.
3. Работен пакет 6 - Полеви изпитания.
4. Работен пакет 7 - Комуникация, разпространение и развитие на системите.
5. Работен пакет 8 - Експлоатация и използване на резултатите от проекта.
6. Работен пакет 9 - Управление на проекта.

През периода 2019 - 2020 г. по проекта е получено финансиране в размер на 90 301.57 лв. за покриване на разходите за пътувания за участия в работни срещи по проекта и разходите за отработени човекочасове по проекта. От тях са изразходени 18 759.56 лв. Към 31.12.2020 г. неусвоената част от финансирането е в размер на 71 542.01 лв.

- **Advanced cyber-security simulation platform for preparedness training in Aviation, Naval and Power grid environments (FORESIGHT)**

Проект FORESIGHT има за цел да разработи обединено кибер решение, за да повиши готовността на специалистите по киберсигурност на всички нива и да усъвършенства уменията им за предотвратяване, откриване, реагиране и смекчаване на сложни кибератаки. Ще бъдат създадени и използвани за нуждите на обучението иновативни учебни програми, насочващи специалисти по киберсигурност да прилагат и комбинират мерки за сигурност, използващи нови технологии и

утвърдени методологии за обучение. Проектът поставя акцент върху научноизследователската и развойна дейност като ключ към повишаване на динамиката на обучението и методите за повишаване на осведомеността за превишаване на скоростта на еволюцията на кибератакуващите.

Проектът стартира през месец октомври 2019 г. и е с продължителност 36 месеца. Изпълнява се от консорциум, състоящ се от 21 партньори от 10 страни.

Проект FORESIGHT е финансиран по линия на рамкова програма за научни изследвания и иновации „Хоризонт 2020“ съгласно Споразумение за безвъзмездна финансова помощ №833673. Очакваните допустими разходи за изпълнението на проекта са 10 100 963,21 EUR (десет милиона сто хиляди деветстотин шестдесет и три евро и двадесет и един евроцента). Максималната сума на безвъзмездните средства е 7 992 462,50 EUR (седем милиона деветстотин деветдесет и две хиляди четиристотин шестдесет и две евро и петдесет евроцента). Безвъзмездните средства възстановяват 100% от допустимите разходи на бенефициентите, които са юридически лица с нестопанска цел и 70% от допустимите разходи на бенефициентите и свързаните трети страни, които са юридически лица, различни от тези с нестопанска цел.

Общи прогнозни разходи на ЧЕЗ Разпределение България АД за работата по проекта са до 130 000 EUR (сто и тридесет хиляди евро). Максималната сума на безвъзмездните средства е до 91 000 EUR (деветдесет и една хиляди евро). Крайната стойност на безвъзмездната помощ зависи от действителната степен на изпълнение съгласно условията на споразумението.

ЧЕЗ Разпределение България АД участва в няколко задачи от работните пакети:

1. Работен пакет 2 - FORESIGHT архитектура и потребителски изисквания.
2. Работен пакет 4 - FORESIGHT методика за обучение.
3. Работен пакет 5 - Рискове за киберсигурността и иконометрия.
4. Работен пакет 7 - Учебна програма №2: Електрическа мрежа.
5. Работен пакет 11 - Внедряване и оценка на пилотния проект за електрическата мрежа.
6. Работен пакет 12 - Устойчивост на въздействието - разработване на стратегия за разпространение и комуникация.

През 2019 г. по проекта е получено предварително финансиране в размер на 133 485.40 лв. за покриване на разходите за пътувания за участия в работни срещи по проекта и разходите за отработени човекочасове по проекта. От тях са изразходени 30 112.74 лв. Към 31.12.2020 г. неусвоената част от финансирането е в размер на 103 372.66 лв.

Човешки ресурси и социална политика

Политиката на възнагражденията в Групата е ориентирана към гарантиране на справедливо заплащане на положения труд при отчитане на неговата сложност, отговорност, изискваното образование и квалификация, както и отразяване на индивидуалния принос на всеки служител. Въведена е единна аналитична методика за оценка на длъжностите.

Групата ЧЕЗ Разпределение е отговорен социален работодател, който в нормативно определените срокове извършва всички изискуеми плащания на осигурителни и данъчни задължения. Размерът на Социалния фонд за 2020 г., съгласно договореностите в действащия Колективен трудов договор (КТД) в Дружеството-майка възлиза на 10% от начислените средства за работни заплати.

Средствата от социалния фонд се изплащат за поевтиняване на храна, помощи за официални празници и почивка, както и други помощи, свързани със социално подпомагане на работниците и служителите в Групата. Разпределението им се извършва на база на решение на годишното Общо събрание на пълномощниците на работниците и служителите. Средствата се предоставят както в парична форма, чрез ведомостта за работна заплата, така и под формата на ваучери за храна.

ЧЕЗ Разпределение България АД разполага с модерен Технически учебен център, чиято цел е да подпомага развитието на професионалните умения и специфичното ноу-хау на оперативния персонал чрез разработване на програми за обучение и възможност за практическо прилагане на знанията. През 2020 година в Технически учебен център (ТУЦ) на ЧЕЗ Разпределение България АД са проведени 88 обучения, работни срещи, оперативки и представяния на нова специализирана апаратура. Участие в тях са взели 893 служители, подизпълнители на ЧЕЗ Разпределение

България АД, студенти и ученици от електротехнически специалности. През годината са продължени и се развиват програмите, създадени за новоназначени и настоящи служители, както и тези, специфични за Дружеството-майка и необходими за повишаване на квалификацията на служителите.

На база на получената лицензия от Национална агенция за професионално образование и обучение (НАПОО) са обучени 41 служители и подизпълнители на Дружеството-майка, разпределени в 4 групи, по специалности от професионални направления „Електротехника и енергетика“ и „Моторни превозни средства, кораби и въздухоплавателни средства“. Всяка година служителите, заемащи технически длъжности, преминават през задължителни програми за обучение по безопасни условия на работа, които завършват с изпити за придобиване на квалификационна група. През отчетната година в ТУЦ са проведени 11 обучения, със 122 служители. Програмите за обучение се провеждат от вътрешни обучители, които са експерти и специалисти в своята област. Броят на всички обучения е значително намален спрямо предходната година, заради възникналата в световен и национален мащаб епидемиологична обстановка. Въпреки това, проведените в Технически учебен център на ЧЕЗ Разпределение България АД обучения се провеждат при строго спазване на мерките за безопасност на обучаеми и обучители.

Съгласно стратегическите приоритети на компанията и политиката за човешки ресурси през 2020 г. стартира традиционната „Мениджърска академия“ за новоназначени ръководители и зам. ръководители на оперативни центрове. 25-ма служители от дирекции „Експлоатация и поддържане“ и Мереене и управление на данни, преминаха 2 обучителни модула. Обученията се провеждат онлайн, като между отделните модули участниците преминаха допълнителни обучения в „E-learning“ платформата. Мениджърските обучения продължават и през 2021 г.

С цел повишаване на ефективността при работа и поради пандемичната ситуация в страната продължава и разширението на Електронната платформа за обучение на ЧЕЗ („E-learning“). В края на отчетния период бяха закупени 2 нови обучителни програми, предстои и инсталация на по-нова версия на система за дистанционни онлайн обучения с възможност за ползване и на виртуална класна стая. През 2020 г. над 620 участници от ЧЕЗ Разпределение България АД са използвали дигиталната платформа.

Ежегодно се провеждат състезания: „Стани Стипендиант на ЧЕЗ“ – за ученици от професионални гимназии, „Стажантска програма на ЧЕЗ“ и „ЧЕЗ Академия“ – за студенти, насочени към привличане и задържане на млади хора на работа в компанията.

През 2020 г. стартира и новият образователно-информационен сайт на ЧЕЗ: „Енергия за бъдещето“ и информационен бюлетин, с което ЧЕЗ разшири своя достъп до млади хора, преподаватели и родители. През годината завърши първият випуск – 14 ученици от дуална форма на обучение (чрез обучение в реална работна среда). В резултат на това 9 ученика продължиха като стажанти в компанията, а 6 от тях останаха на постоянен трудов договор. От тази година компанията продължава да работи с 23-ма ученика от 11 и 12 клас от 4 професионални гимназии – в София, Плевен и Перник. Поради ситуацията на пандемия, ЧЕЗ се погрижи да осигури на учениците, с които работи и техните преподаватели, дигитални уроци и учебни видеофилми. През същата година в компанията се проведе седмица на възможностите на ЧЕЗ, съдържаща 5 инициативи за ученици, преподаватели и представители на МОН. Като част от грижата за развитие на хората, компанията насърчава и подкрепя служителите да продължават образованието си във ВУЗ, като до момента 29 служители са сключили споразумения за повишаване на квалификацията. За целта продължават да се поддържат партньорски отношения с техническите ВУЗ и Военна академия „Г. С. Раковски“.

В ЧЕЗ Разпределение България АД съществуват четири официално представени синдикални организации – НФЕ-КНСБ, НСФЕБ-КНСБ, ФЕ ПОДКРЕПА и СЕБ.

Социалните придобивки на служителите се договарят и съгласуват със синдикалните организации и Общото събрание на работниците и служителите, които вземат решения за размера на годишния социален фонд и неговото разпределяне. Социалните плащания се разпределят поравно между всички служители, които имат трудово-правни отношения с компанията.

Политиката в областта на човешките ресурси се основава на открит диалог и прозрачност, тя гарантира равни права на всички служители и справедливо възнаграждение въз основа на индивидуалното представяне.

Събития след края на отчетния период

Група ЧЕЗ Разпределение не е идентифицирало такива, освен посоченото в т. 1 по-горе относно продажбата на акциите на ЧЕЗ а.с. в дружествата от Групата на ЧЕЗ в България.

III. СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2021 Г. И БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

Бъдещата дейност и развитие на Групата основно зависят от решенията на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР) по отношение на цените в енергийния сектор. От 01.07.2018 г. започна петия регулаторен период, който е с продължителност три години и ще завърши на 30.06.2021 г. Признатият размер на технологичен разход до края на регулаторния период е 8%. Основните параметри в регулаторната рамка на Дружеството-майка за този регулаторен период са: признати разходи за амортизация в размер на 61,7 млн. лв.; норма на възвращаемост 6,67%; нетна балансова стойност на активите 441,9 млн. лв. и признат среден номинален размер на инвестиционните разходи 119,4 млн. лв.

Като приоритетни за Дружеството-майка през 2021 г. са изведени следните цели:

- Оптимизиране на оперативните разходи с цел постигане на финансова стабилност;
- Намаляване на технологичните разходи;
- Разширяване обхвата на системата за автоматизирано отчитане и прекъсване на клиентите на Дружеството-майка – проект Automatic Meter Reading (AMR);
- Проект Work Force Management, свързан с планиране и управление на ресурси до географски местоположения – внедряване на всички оперативни центрове в стартиралия през 2020 г. пилотен проект на SAP "PM Reload"; разработване, тестове и внедряване на външна информационна система за управление на екипи;
- Проект за съвременна автоматизация на мрежата - Advanced Grid Automation – изготвяне на цялостна стратегия, оценка на състоянието на наличните системи и процеси за управление на мрежата;
- Повишаване ефективността на служителите на ЧЕЗ Разпределение България АД;
- Развитие и обновяване на стратегическата инфраструктура;
- Изпълнение на изискванията по предоставената лицензия за разпределение на електрическа енергия;
- Осигуряване на непрекъснатост на снабдяването на крайния потребител на електрическа енергия и качествено обслужване на клиентите;
- Интегриране и развитие на информационните системи;
- Поддържане на устойчива тенденция на намаляване на трудовите злополуки при спазване на безопасни условия на труд.

През 2021 г. „ЧЕЗ ИКТ България“ ЕАД планира следното развитие:

- Продължава активното си участие в стратегическия проект на групово ниво за оценка на съответствието и действия по прилагане на изискванията на националното законодателство по информационна сигурност (постигане на съответствие с Наредбата за минимални изисквания за мрежова и информационна сигурност / МИМИС). Продължават дейностите с цел повишаване сигурността на данните и информационните системи, провеждане на обучения и awareness кампании за всички потребители;
- Продължаване на проект за осигуряване на Business continuity, оценка на критична инфраструктура в това число колокация на основен център за данни и осигуряване на ниво на сигурност, при което се решават всички препоръки от одита направен през 2020 г.;
- Поддръжка на дейностите по управление на Автоматизираната система за дистанционно отчитане на потреблението на електрическа енергия (AMR) и изпълнение на функции по Quality assurance, осигуряване на комплексна поддръжка и възможност за разширяване на функционалностите на внедрената информационна система;

- Избор на партньор и технологично решение, стартиране на проект за изграждане на интегриран център за управление на сигурността (Security Operation center) с цел значително повишаване нивото на сигурност на ИТ и ОТ инфраструктурата и в изпълнение на решението за внедряване на технологични мерки за съответствие с изискванията на НМИМИС;
- Поддръжка и развитие на Прототип на интегрираната ИКТ система Advanced Grid Automation за автоматизирано управление на електроразпределителната мрежа и цялостна стратегия за развитие на разпределителното дружество, активно подпомагане при реализиране на препоръките от проекта, включително стандартизиране на модела за данни в географската информационна система, подготовка на инфраструктура и миграция на данните в ГИС;
- Поддръжка и развитие на внедрената интегрирана информационна система за управление на взаимоотношенията с клиенти (CRM) разширяване на електронните услуги и web приложенията;
- Реализация на, проект по внедряване и интеграция на избраното решение за управление на екипи WFM в информационната среда на ЧЕЗ;
- Внедряване на решения за управление на мобилни устройства MDM (Mobile Device Management) както като част от пакета M365, така и самостоятелно за специфични крайни устройства;
- Подготовка и реализация на планираните, стратегически за групата, продажби на интегрирани системи.

Представените стопански цели не включват оценка на възможните последващи ефекти от осъществяването на сделката за продажба на притежаваните от собственика на Дружеството-майка акции в неговия капитал на потенциален купувач.

Действия в областта на научноизследователска и развойна дейност

През изминалата 2020 г., Дружеството-майка е извършвало дейности в областта на научноизследователска и развойна дейност по следните проекти: FLEXITRANSTORE, INTERFACE, SDN-microSENSE, EnergyShield, FORESIGHT.

Подробна информация за тях може да се намери в частта „Участие в европейски проекти“ към т.2 Нефинансова декларация по чл.41 от Закона за счетоводството.

IV. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон

1. Брой и номинална стойност на придобитите и прехвърлените през годината собствени акции, частта от капитала, която те представляват, както и цената, по която е станало придобиването или прехвърлянето
2. Основание за придобиванията, извършени през годината
3. Брой и номинална стойност на притежаваните собствени акции и частта от капитала, която те представляват.

През 2020 г. Дружеството-майка не е притежавало, придобивало и/или прехвърляло собствени акции по смисъла на чл. 187д от Търговския закон.

4. Възнаграждения, получени общо през годината от членовете на съветите.

Общата сума на възнагражденията, получена през 2020 г. от членовете на Управителния съвет и Надзорния съвет, в качеството им на такива, е в размер на 165 хил. лв.

5. Придобити, притежавани и прехвърлени от членовете на съветите през годината акции и облигации на Дружеството-майка.

Членовете на Управителния съвет и Надзорния съвет през 2020 г. не са придобивали, притежавали или прехвърляли акции на Дружеството-майка.

6. Права на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на Дружеството-майка

Членовете на Управителния съвет и Надзорния съвет през 2020 г. не са имали права да придобиват акции на Дружеството-майка. През 2020 г. Дружеството-майка не е издавало облигации.

7. Участие на членовете на съветите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаване 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.

През 2020 г. участие в управлението на друго търговско дружество, със съгласието на Общото събрание на акционерите, имат:

1. **г-н Ярослав Мацек** – Член на Съвета на директорите на Елевион Груп Б.В.; Член на Надзорния съвет на Елевион Дойчланд Холдинг ГмбХ; Заместник - председател на Консултативния съвет на Елевион ГмбХ; Председател на Надзорния съвет на Хай-Тек Клима С.А.; Член на Управителния съвет на Акенерджи Електрик Юретим А.С.; Председател на Надзорния съвет на Евроклимат сп.З о.о. Зам. Председател на Надзорния съвет на ЧЕЗ ЕСКО II ГмбХ; Зам. Председател на Надзорния съвет на ЧЕЗ ЕСКО Румъния С.А.; Зам. Председател на Надзорния съвет на ЧЕЗ ЕСКО Полска сп.з.о.о.
2. **г-н Давид Махач** - Член на Надзорния съвет на ЧЕЗ Скавина С.А.; Председател на Надзорния съвет на А.Е. Уинд С.А. ; Член на Надзорния съвет на Елевион Груп Б.В.; член на Надзорния съвет на Хай-Тек Клима С.А.; Изпълнителен директор на ЧЕЗ Франция САС.; Член на Надзорния съвет на Еко-Уинд Конструкшън С.А.
3. **г-н Томаш Пивонка** – член на Борда и Председател на Чешки институт на вътрешните одитори, з.с.
4. **г-н Тихомир Ангелов Атанасов** - съдружник в „БГ Груп“ ООД, гр. Варна; член на Управителния съвет и Изпълнителен директор на „ЦКБ Груп“ ЕАД; Член на Управителния съвет на Сдружение „Българска Карате Киокушин Федерация“; Член на Управителния съвет на Сдружение „Спортен Клуб ГАРЮ“; представляващ „Централна Кооперативна Банка“ АД като Член на Надзорния съвет на „Застрахователно Акционерно Дружество Армеец“ АД; представляващ „ЦКБ Груп“ ЕАД като Член на Надзорния съвет на „Зърнени Храни България“ АД; Член на Надзорния съвет на „Централна Кооперативна Банка“ АД, гр. Скопие; Прокурист в „Централна Кооперативна Банка“ АД;
5. **г-н Апостол Лъчезаров Апостолов** – едноличен собственик на капитала и управител на „Енергрийн“ ЕООД; едноличен собственик на капитала и управител на „Ала Консулт“ ЕООД; съдружник в „Студио Севън Хилс“ ООД; съдружник в „Куадра“ АД; председател на Съвета на директорите на „Централен депозитар“ АД; председател на Надзорния съвет на „Тексим Банк“ АД; представляващ Сдружение „Фен - Клуб Ботев 1912“; председател на настояществото и президент на „Висше училище по застраховане и финанси“ /ВУЗФ/; член на Управителния съвет на „Българска асоциация на инвестиционните банкери“.

В протоколите от заседанията на Надзорния съвет на Дружеството-майка няма запис, че е давано съгласие членовете на Управителния съвет да участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници или да притежават повече от 25 на сто от капитала на друго дружество. В протоколите от заседанията на Надзорния съвет на Дружеството-майка няма запис, че е давано съгласие членовете на Управителния съвет, с изключение на Душан Рибан, който е Заместник-Председател на УС на „ЧЕЗ България“ ЕАД; Управител на „ЧЕЗ ЕСКО България“ ЕООД и член на Управителния съвет на Сдружение „Българска браншова камара на енергетиците“, да участват в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.

В протоколите от заседанията на Общото събрание на акционерите на Дружеството-майка няма запис, че е давано съгласие членовете на Надзорния съвет, с изключение на Тихомир Атанасов и Апостол Апостолов, да участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници или да притежават повече от 25 на сто от капитала на друго дружество. В протоколите от заседанията на Общото събрание на акционерите на Дружеството-майка няма запис, че е давано съгласие членовете на Надзорния съвет, с изключение на Давид Махач, Ярослав Мацек, Томаш Пивонка, Тихомир Атанасов и Апостол Апостолов, да участват в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.

8. Договорите по чл. 240б от Търговския закон, сключени през 2020 година

В протоколите от заседанията на Управителния съвет през 2020 г. няма запис по смисъла на член 240б, ал. 2 от Търговския закон членовете на Управителния съвет и членовете на Надзорния съвет да са сключвали договори по член 240б от Търговския закон.

Клонова структура

Групата ЧЕЗ Разпределение няма клонова структура.

Управление на риска

Управителният съвет на Дружеството-майка е отговорен за идентифицирането и управление на рисковете, с които ЧЕЗ Разпределение България АД се сблъсква в своята оперативна дейност. Политиките и системите за управление на рисковете подлежат на постоянен преглед във връзка с настъпващи промени в оперативните дейности на Дружеството-майка.

Рискове, пряко свързани с дейността на Дружеството-майка и неговия отрасъл

- Риск, свързан с последствия от пандемичната обстановка в Р България във връзка с COVID-19 - ръководството на Дружеството-майка прави периодична оценка за влиянието на настъпилите извънредни събития. В Дружеството-майка е създаден кризисен щаб за действие при аварийни и форсмажорни ситуации, който е ангажиран с осигуряване непрекъснатостта на снабдяването с електрическа енергия на потребителите на територията на лицензианта и осигуряването на превантивни мерки и безопасни условия на труд на всички свои служители.
- Пазарен риск – риск, свързан с потреблението на електрическа енергия и цената за закупуването на енергия за технологични разходи на организиран борсов пазар поради икономически, политически, технологични причини и климатични промени, както и риск от либерализация на пазара на електрическа енергия. Това са рискове, които произтичат от външни за Дружеството-майка причини и възможностите на Дружеството-майка ефективно да влияе на факторите, определящи този риск са силно ограничени.
- Регулаторен риск – риск, свързан с регулаторната рамка и нейната промяна, както и с глоби и санкции в следствие на нарушения на тази рамка. ЧЕЗ Разпределение извършва дейност в силно регулиран стопански отрасъл и неговите финансови резултати са в зависимост от редица нормативни актове и решения на регулаторния орган - Комисията за енергийно и водно регулиране. Дружеството-майка е изложено на риск при определянето на цените на електроенергията от регулатора да не бъдат взети предвид всички разходи, необходими за извършване на дейността. С цел активното и ефективно управление на тези рискове, Дружеството-майка анализира и участва в дискусии за определянето на приоритетите на регулаторната и законодателната рамка, защитава своята фирмена политика пред регулатора и други административни органи, поддържа активна комуникация с регулатора от гледна точка на бъдещи промени в регулаторната рамка, както и предлага вариант на промените, своевременно се запознава и прилага влезлите в сила промени в регулаторната среда. Когато е необходимо, Дружеството-майка предприема корективни мерки.

- **Оперативни рискове** – Дружеството-майка е изложено на оперативен риск, който е присъщ на неговите бизнес дейности, включително рискове от неизпълнения от трети лица, на които Дружеството-майка разчита за извършване на дейността си, рискове от преки и косвени загуби, произтичащи от обширен спектър от вътрешни причини, свързани с вътрешните дейности, персонала, организационната структура на Дружеството-майка и вътрешните процеси. За управлението и минимизирането на този тип рискове Дружеството-майка има създадени и утвърдени вътрешни процедури и правила за работа. Съдържанието и изпълнението на тези процедури се проверява, при необходимост се ревизират и оптимизират. Спазването на тези процедури и правила се следи и налага от ръководителите на отделните нива в компанията, като те носят отговорност за тяхното спазване.

Оперативен риск за Групата ЧЕЗ Разпределение е защитата на личните данни, след въвеждане на Регламент 2016/679 от 25.05.2018 г. Във връзка с изпълнението му, Групата ЧЕЗ Разпределение осигури съответствие на дейностите си с изискванията на регламента. Създадена е позицията директор „Защита на личните данни“ към ЧЕЗ България ЕАД и има одобрена политика за поверителност, в която са посочени правилата на Дружеството-майка по отношение на обработваните лични данни на неговите клиенти и партньори. Информационните системи, които използва ЧЕЗ Разпределение България АД, покриват всички стандарти за сигурност на информацията като се прилагат надеждни технически и организационни мерки за осигуряване сигурността на обработваното, включително и за предотвратяване на нерегламентиран достъп до данните на клиентите и партньорите на Дружеството-майка. В Дружеството-майка функционира и процедура за реакция на нарушения, свързани със защитата на личните данни. Дружеството-майка е предприело всички, необходими мерки за минимизиране на този риск.

Част от оперативните рискове е риска, свързан със сигурността – риск от загуби в следствие на умишлени незаконни действия от външни лица или служители на Групата. Групата ЧЕЗ Разпределение минимизира тези рискове, чрез наличието на специализирано организационно звено, отговарящо за сигурността на сградите на Групата и достъпа на чужди лица в тях.

Дейността на друго организационно звено е насочена към откриване и предотвратяване на нерегламентирано ползване на електрическа енергия. Извършват се проверки на различни съоръжения по мрежата с цел идентифициране на точки, в които се извършват неправомерни действия, свързани с потреблението на електрическа енергия. При определянето на местата за проверка се използват редица методи за определяне на рискови точки, където подобни незаконни действия са възможни.

От 31 март 2018 год. Дружеството-майка е ресертифицирано по ISO 9001:2015. Това от своя страна дава допълнителна гаранция за наличието, качеството и спазването на утвърдените вътрешни процедури и правила за работа.

- **Финансови рискове** – рискове свързани със загуби в следствие промяна на валутни курсове, лихвени нива или други финансови инструменти. Групата минимизира лихвените рискове посредством използването на финансови инструменти, както с фиксиран, така и с плаващи лихвени проценти. Рисковете, свързани с промяна на валутните курсове са минимални, тъй като компанията не поддържа парични средства във валути различни от българският лев, с изключение на еврото, което е с фиксиран курс към българският лев. Рисковете, свързани с паричния поток и ликвидността на Групата се минимизират посредством поддържане на кредитни линии за инвестиционни разходи. Повече информация е представена в Приложение 21 към консолидирания финансов отчет.

V. ОТГОВОРНОСТИ НА УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО-МАЙКА

Съгласно българското законодателство, Управителният съвет следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за финансовото състояние на Дружеството-майка към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Управителният съвет потвърждава последователното прилагане на адекватни счетоводни политики. При изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2020 г., са направени разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Управителният съвет също потвърждава, че се е придържал към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Управителният съвет носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

VI. ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ по чл. 100 н от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

1. Информация относно прилагане от страна на корпоративното ръководство на Дружеството-майка на политиката за добро корпоративно управление и на препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление

Група ЧЕЗ Разпределение спазва и се ръководи от принципите на доброто корпоративно управление. На 30 Януари 2019 г. Управителният съвет е одобрил Политика за добро корпоративно управление на Дружеството-майка („Политика за корпоративно управление“), която заменя предишната политика за добро корпоративно управление на ЧЕЗ Разпределение България АД от 2012 г. Политиката за корпоративно управление е разработена в съответствие с действащата нормативна уредба, разпоредбите на Устава на Дружеството-майка, Националния кодекс за корпоративно управление и принципите за корпоративно управление на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие. При съставянето ѝ е следвано разбирането за корпоративното управление като балансирано взаимодействие между корпоративното ръководство, акционерите и третите лица. Политиката за добро корпоративно управление на ЧЕЗ Разпределение България АД е обществено достъпна на сайта на Дружеството-майка <http://www.cez-gr.bg/> в секцията „За акционери“. В допълнение Дружеството-майка е приело Етичен кодекс („Етичен кодекс“), като една от мерките по прилагането на принципите на добро корпоративно управление. Етичният кодекс систематизира по разбираем за служителите начин основните принципи на добро корпоративно управление, от които те да се ръководят и да спазват в ежедневието си.

В продължение на проекта „Корпоративно съответствие“ през 2017 г. Управителният съвет на Дружеството-майка е приел Политика за идентифициране и предотвратяване на конфликт на интереси в дружествата от групата на ЧЕЗ в България, която отразява както основните принципи, прилагани в групата на ЧЕЗ, така и спецификите на българското законодателство и корпоративната среда.

Възнагражденията и тантиемите на членовете на Управителния и Надзорния съвет, както и срокът за който са дължими, се определят от Общото събрание съобразно Политиката за Възнагражденията. Надзорният съвет на Дружеството-майка действа вместо комитет по възнагражденията, като вътрешен орган със специална компетентност. При изпълнение на тази функция Надзорният съвет организира разработването на Политиката за Възнагражденията и следи за периодичното ѝ привеждане в пълно съответствие с приложимото законодателство и Дружествените Актове.

На 10.06.2020 г. в Държавен вестник, бр. 61 беше обнародвана Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 48 от 20.03.2013 г. за изискванията към възнагражденията, издадена от Комисията за финансов надзор („Наредба № 48 от 20.03.2013 г.“), с която беше въведено изискване за публичните дружества да преразглеждат най-малко веднъж на всеки 4 години своята

политика за възнагражденията, както и когато са необходими съществени изменения и/или допълнения в нея или това е необходимо за постигане на нейните цели. С оглед гореизложеното Надзорният съвет прие проект за изменение и допълнение на Политиката за възнагражденията на членовете на управителните и контролните органи на ЧЕЗ Разпределение България АД, който беше одобрен от Общото събрание на Дружеството-майка, проведено на 04.11.2020 г. Политиката за възнагражденията е обществено достъпна на сайта на Дружеството-майка <http://www.cez-gr.bg/> в секцията „За акционери“.

В съответствие с изискванията на Наредба № 48, Управителният съвет изготвя ежегодно доклад за прилагането на Политиката за Възнагражденията, който представлява самостоятелен документ към годишния финансов отчет на Дружеството-майка за съответната година.

Посредством приемането на тези актове, както и чрез детайлната уредба в останалите вътрешни актове като процедурните правила за работа на Управителния съвет, на Надзорния съвет, на Одитния комитет и др., Дружеството-майка обезпечава и гарантира спазването на Националния кодекс за корпоративно управление, макар и без да се е присъединило изрично към него. В изпълнение на изискването на чл. 100н, ал. 8, т. 2 от ЗППЦК, ръководството на Дружеството-майка потвърждава, че няма никакви части от Политиката за корпоративно управление, които да не са били спазени през 2020 г. (с което на практика е осигурено и пълното спазване на всички части на Националния кодекс за корпоративно управление). Прилагането на стандартите за добро корпоративно управление се осъществява на базата на принципа „спазвай или обяснявай“, който предполага, в случай на отклонение от правилата, ръководството на Дружеството-майка да изяснява причините за това отклонение. И през 2020 г. Дружеството-майка продължава да осъществява дейността си в съответствие с тези принципи и разпоредби, без да са допускани каквито и да било отклонения от правилата, с оглед на което не са били налице никакви ситуации, налагащи обяснения за неспазване.

2. Информация относно системите за вътрешен контрол и управление на риска във връзка с процеса на финансово отчитане

2.1. Система за вътрешен контрол

Системата за вътрешен контрол на финансовото отчитане и отчетност на Групата ЧЕЗ Разпределение е разработена в резултат на добри отчетни и контролни международни практики, както и при спазване на нормативната уредба в Република България, вкл. за публични дружества. Тя е в постоянен процес на наблюдение от страна на ръководството и на доразработване и усъвършенстване.

Системата за вътрешен контрол на финансовото отчитане и отчетност на Групата ЧЕЗ Разпределение представлява комплекс от поведенчески и технически принципи, правила, процедури и контролни действия, които са специално разработени и приспособени към спецификата на основната дейност на Групата и отчетната система.

Системата за вътрешен контрол е насочена към:

- Осигуряване на текущо наблюдение и насочване на отчетните дейности спрямо техните цели и очакванията на различните й потребители, и постигане на необходимата им ефективност и ефикасност, вкл. при използването на заетите ресурси;
- Осигуряване на адекватно и своевременно адресиране на установени бизнес рискове, които имат влияние върху финансовата, управленска и оперативна отчетност.

Системата за вътрешен контрол е разработена по начин, който да създава комфорт на ръководството, че:

- Групата спазва приложимите законови изисквания в областта на счетоводството, отчетността и другите пряко свързани с тях области, и особено изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане;
- В Групата се спазват инструкциите и насоките на висшето ръководство по отношение на отчетността и документацията;
- Налице е изискваната ефективност и ефикасност на финансово-счетоводния процес, вкл. консолидационния и документалната обоснованост;

- Налице е висока степен на сигурност по опазването и поддържането на активите на Групата, вкл. и превенция от измами и грешки;
- Налице е осигуряване на достоверна, качествена и своевременна финансова и оперативна информация за вътрешни и външни потребители.

Основни компоненти на системата за вътрешен контрол относно финансовото отчитане и отчетност са:

- възприемане и спазване на етичните принципи и правила на поведение, които са приети с Етичния кодекс на ЧЕЗ Разпределение и по отношение на финансовото отчитане и отчетност и всички свързани с нея процеси, процедури и действия на целия персонал на Групата;
- разработване, внедряване и поддържане на контролни процедури и правила за всеки етап от процесите, свързани със счетоводството, финансовото отчитане и отчетност, с приоритетно постепенно въвеждане на формализирани писмени процедури;
- разработване на процедури по идентифициране, наблюдение и управление на рисковете, свързани със счетоводството, финансовото отчитане и отчетност, вкл. разработването на адекватни мерки и действия за тяхното минимизиране; и
- разработване и поддържане на адекватна организация на информационната система, вкл. контроли за достъп, въвеждане, обработка и извличане на данни, промени в системата, разпределение на отговорностите на заетите в нея лица, както и съхранение и опазване на целостта и истинността на данните в системата.

Към системата за вътрешен контрол в Групата е изградена и действа система за вътрешен одит. Оперативната дейност в тази област се извършва от специализирано вътрешно-групово звено – Отдел „Вътрешен одит“, в което участват служители на Групата, ЧЕЗ България ЕАД и ЧЕЗ, а.с. от Република Чехия.

Дейността по вътрешния одит се извършва съгласно одитен план, изготвян на годишна база, който съдържа описание на предвижданите одитни ангажменти по: предметен обхват, времева рамка, организатори и участници в ангажмента и очаквани резултати. За приключения одитен ангажмент Отдел „Вътрешен одит“ изготвя доклад, в който се излагат направените констатации, предложението корективни мерки и последващите дейности, предвидени за извършване след одита.

Отдел „Вътрешен одит“ отчита дейността си пред одитния комитет на Дружеството-майка. Същият е задължителен орган поради качеството на Дружеството-майка на „*предприятие от обществен интерес*“ по смисъла на чл. 40е от ЗНФО (отм.) и чл. 107, ал. 1 от ЗНФО. Отчитането се извършва текущо на редовните и извънредните заседания на одитния комитет. Обобщение на констатациите на одитния комитет от отчитането на Отдел „Вътрешен одит“ се извършва чрез ежегодния доклад за дейността на одитния комитет, който се изготвя и предлага за одобрение от общото събрание на акционерите на Дружеството-майка.

2.1.1 Контролна среда

Етични принципи и правила свързани с процесите на счетоводство, финансовото отчитане и отчетност

Ръководството на различните нива на ЧЕЗ Разпределение е въвело и постоянно наблюдава спазването на етични ценности като почтеност, независимост и обективност като фундаменти на професионалното поведение на всички лица, заети в процесите, свързани със счетоводството и финансовото отчитане в Групата. Те се явяват рамката, спрямо която е изграждана контролната среда, и които са повлияли върху ефективността на проектирането на модела, администрирането и текущото наблюдение на останалите компоненти на вътрешния контрол в областта на счетоводната дейност и финансовата отчетност. Етичните принципи, които ръководят професионалното поведение, които следва да се спазват от всички лица, ангажирани пряко или косвено в счетоводната дейност и процесите по и свързани с финансовото отчитане са: **обективност; безпристрастност; независимост; консервативност; прозрачност; методологическа обоснованост; последователност и използване на независими експерти.** Тези принципи се прилагат на всички етапи на финансовото отчитане при: избор на счетоводна политика; счетоводно приключване; изготвянето и прилагането на приблизителни счетоводни

оценки и изготвянето на публични и управленски финансови отчети, на други публични доклади и документи, съдържащи и финансова информация.

Управленски органи, отговорни за отделните компоненти на цялостния процес по счетоводство и финансово отчитане

Управленските органи, които носят определени отговорности и правомощия относно процеса на финансово отчитане и респ. на други свързани с него процеси са: Управителен съвет, Одитен комитет. Техните функции и отговорности могат да се обобщят по следния начин:

- Управителният съвет на Дружеството-майка приема и потвърждава: счетоводната политика и промените в нея за всеки отчетен период, разработените счетоводни приблизителни оценки към датата на всеки отчетен период, вкл. прилаганата методология; финансовите отчети и доклади, и други публични документи, съдържащи финансова информация; функциите, организацията и отговорностите на всички структурни звена и техните ръководители, заети в процесите по и свързани с финансовото отчитане; разработването, внедряването и текущото наблюдение функционирането на отделните компоненти на вътрешната контролна система;
- Одитният комитет независимо наблюдава реализацията на процесите по финансово отчитане, прилаганите счетоводни политики и ефективността на вътрешната контролна система на Групата, вкл. управлението на риска, както и изпълнението и резултатите от одита;
- Съставителят на отчета организира и ръководи счетоводно-отчетната дейност на Групата – контролира и методологически направлява текущото счетоводство, ръководи изготвянето на финансови и управленски отчети; отговаря за разработването и внедряването на счетоводно-отчетните методики и техники; отговаря за процеса по счетоводно приключване и изготвянето на всички счетоводни приблизителни оценки, предлага и разработва счетоводни политики и промени в тях, следи за текущи промени в МСФО. Той е прекият контакт с използваните вътрешни и външни експерти за целите на финансовата отчетност;
- Отдел „Контролинг“ и неговият ръководител осъществяват контрол върху приходите на компанията по пазарни сегменти, контрол на извършваните оперативни и инвестиционни разходи през периода.

2.1.2. Информационна система на ЧЕЗ Разпределение, включително свързаните с нея бизнес процеси, съществени за финансовата отчетност и комуникация

Групата ЧЕЗ Разпределение използва съвременни информационни и комуникационни системи за управление на бизнес процеси, съществени за целите на финансовата отчетност, които активно използват информационни технологии. Информационната система обхваща процедури, данни и документи за инициране, записване, обработка и отчитане на операциите на Групата (както и събития и условия) и за поддържане отговорността за свързаните активи, пасиви и собствен капитал. Качеството на системно генерираната информация от различните информационни системи се отразява върху способността на ръководството да взема подходящи решения при управлението и контрола върху дейностите на предприятието и да изготвя надеждни финансови доклади и отчети.

Информационната система, имаща отношение към целите и процеса на финансовото отчитане, обхваща методи и документация, които:

- Идентифицират и отразяват всички валидни трансакции/операции;
- Описват своевременно трансакциите/операциите с достатъчно подробности, позволяващи подходящата им класификация за целите на финансовото отчитане;
- Оценяват стойността на трансакциите/операциите по начин, който позволява отразяване на тяхната подходяща парична стойност във финансовия отчет;
- Определят времеви период, през който са възникнали трансакциите/операциите, за да позволят записването им в подходящия счетоводен период;
- Представят подходящо трансакциите/операциите и свързаните с тях оповестявания във финансовия отчет съгласно изискванията на отчетната рамка.

2.1.3. Изпълнение на счетоводната функция и ключова роля в процеса на финансовото отчитане

Изпълнението на счетоводната функция се предоставя/изпълнява от ЧЕЗ България ЕАД, Дирекция „Финансово-счетоводна“ въз основа на сключен договор за услуги между Групата и ЧЕЗ България ЕАД, при осигурен необходим квалифициран персонал, който изпълнява счетоводно-отчетната функция в Групата, вътрешния счетоводен контрол и изготвянето на финансови отчети. В неговите отговорности е коректното и последователно приложение на разработените счетоводни политики, разработването и приложението на вътрешен сметкоплан; отчетни методики, текущото водене на счетоводството; текущия счетоводен анализ на отчетните данни и документация; сводирането и класифицирането на отчетните данни за целите на финансовите отчети; изготвянето и/или обработката на входящите данни за приблизителните счетоводни оценки заедно с ангажираните експерти, както и докладване на установени отклонения и несъответствия на Управителния съвет, както и спазването на нормативните изисквания в областта на счетоводството, данъците и други свързани с тях области. Всички финансови отчети на ЧЕЗ Разпределение България АД се изготвят съгласно Закона за счетоводството, Международните стандарти за финансово отчитане и други нормативни актове. Текущият контрол за правилното приложение на МСФО се извършва от Съставителя на отчета и Одитния комитет.

Изготвянето на финансовите отчети на Групата ЧЕЗ Разпределение за публично ползване е резултат на цялостен процес по счетоводно приключване на отчетен период. Този процес е формализиран чрез приети от ръководството документи с правила и инструкции. Те са свързани с извършването на определени действия и процедури, и респ. изготвянето на определени документи от отговорните длъжностни лица и тези действия и процедури са насочени към: извършване на инвентаризации; анализи на сметки; изпращане на потвърдителни писма; определяне на най-добри приблизителни оценки като амортизации, преоценки, обезценки и начисления, които да са базирани на разумно обосновани предположения, сводиране и класификация на счетоводните данни; проучвания и анализи на определени правни документи (договори, съдебни дела, становища на правни консултанти); проучвания и оценка на доклади на експерти (оценители, актюери, вътрешни одитори, други вътрешни експерти и длъжностни лица); изготвяне на справки и финансови пакети за консолидация; изготвяне, анализи и обсъждания на проекти на финансови отчети. Процесът по счетоводно приключване се ръководи пряко от Съставителя на отчета.

2.1.4. Контролни дейности

Контролните дейности, които са предвидени в разработените и внедрени вътрешни контроли по процеси включват: прегледи на изпълнението и резултатите от дейността; обработка на информацията; физически контроли и разделение на задълженията и отговорностите.

Текущата финансово-счетоводна дейност на Групата е обект на периодичен контрол и анализ от страна на УС. В Групата има утвърдена практика за периодично обсъждане и анализ на текущите финансови резултати от дейността му, с оглед осигуряване изпълнение на бизнес планове, бюджети, прогнози, както и анализи спрямо предходни отчетни периоди. Изготвя се прецизен анализ на възможностите за осъществяване на бъдещи инвестиционни проекти. За целите на мениджмънта са утвърдени и одобрени отделни форми съгласно, които се изготвят месечните отчети. Отчетите съдържат фактически и бюджетни стойности, анализ на отклоненията. Сравнение на текущ с предходен период. Те обичайно могат да съдържат и предложения за оптимизации или преразглеждане на определени бюджети.

Контролите, заложили към информационните системи на Групата обхващат както контролите на приложните програми, така и общите ИТ контроли, които представляват политика и процедури, които спомагат за гарантиране на непрекъснатото правилно функциониране на информационните системи.

Дружеството-майка осъществява физически контроли в областта на: сигурността чрез наличието на специализирани организационни звена за сигурността на сградите на Групата и достъпа на чужди лица; сигурност на енергийните активи; откриване и предотвратяване на нерегламентирано ползване на електрическа енергия, извършват се проверки на различни съоръжения по мрежата с цел идентифициране на точки, в които се извършват неправомерни действия, свързани с потреблението на електрическа енергия, при определянето на местата за проверка се използват

редица методи за определяне на рискови точки където подобни незаконни действия са възможни; и други.

Дружествата от Групата осъществява физически контрол чрез периодични инвентаризации на активите - процедури по организацията и провеждането на инвентаризации чрез физическо преброяване/претегляне на наличностите; изпращане на писма за потвърждаване и сравняване със сумите, отразени в контролните описи и счетоводните документи/регистри. Въведени са и процедури по своевременното анализиране на резултатите от инвентаризациите, разработване на решения за счетоводното им отчитане и респ. одобрение от Управителния съвет.

2.1.5. Текущо наблюдение на контролите

Текущото наблюдение на контролите от страна на ръководството включва преценка дали те работят, както това е предвидено, и дали са модифицирани, както това е целесъобразно и уместно спрямо промените в условията. Текущото наблюдение на контролите може да включва дейности, като например, преглед от ръководството дали своевременно се изготвят вътрешните управленски отчети и дали ключови данни в тях са в равнение с потвърждение от трети лица и неговите предвиждания, оценка от вътрешните одитори на спазването на изискванията на системите за управление, свързани с рутинните процеси (продажби и доставки) от страна на заетия в тях персонал, вкл. заложените вътрешни контроли, вкл. и при съпоставяне с договорите с контрагентите, както и надзор върху спазването на етичните норми или политиката за бизнес практика от страна на правния отдел на Дружеството-майка и отдела за връзки с инвеститорите. Текущото наблюдение се извършва с цел гарантиране, че контролите продължават да действат ефективно във времето.

Отдел „Вътрешен одит“ също допринася за текущото наблюдение върху вътрешните контроли по процесите на Групата чрез своите оценки за отделни контроли. Обикновено той периодично предоставя такава информация, в хода на изпълнение на своите задължения и функции, и свои преценки относно функционирането на определени вътрешни контроли, фокусирайки значително внимание върху оценката на ефективността им, комуникират със съответните лица информацията за установени силни и слаби страни на вътрешни контроли и отправят препоръки за тяхното подобряване.

Също така при изпълнение на дейностите по текущо наблюдение ръководството винаги взема под внимание и комуникацията с външните одитори, свързана с вътрешния контрол и установените от тях слабости и направени препоръки.

2.2. Системи за управление на риска

Управителният съвет, Одитният комитет, Съставителят на отчета и Направление „Управление на риска“ имат ключова роля в процеса за постоянно идентифициране, наблюдение и контрол на бизнес рискове, вкл. за установяване и контрол на ефектите от тези от тях, които оказват и пряко влияние върху отделни процеси и обекти от счетоводството, финансовото отчитане и отчетността на Групата. Те, заедно, осигуряват цялостния мониторинг върху процеса по управление на рисковете.

Рисковите фактори, имащи отношение към надеждната финансова отчетност са външни и вътрешни събития, сделки и обстоятелства, които могат да възникнат и да се отразят негативно върху способността на предприятието да създава, поддържа и обработва счетоводни и оперативни данни по начин, който да гарантира достоверна финансова отчетност, отчети и доклади.

Като външни рискове се определят: промяна в бизнес средата и пазарната среда на Групата; промяна в законовата и регулаторна рамка; промени в ключови доставчици или клиенти; риск от загуби в следствие на умишлени незаконни действия от външни лица или служители на компанията. ЧЕЗ Разпределение България АД минимизира тези рискове, чрез наличието на специализирано организационни звена за сигурността на сградите на Дружеството-майка и достъпът на чужди лица. Дейността на друго организационно звено е насочена към откриване и предотвратяване на нерегламентирано ползване на електрическа енергия. Извършват се проверки на различни съоръжения по мрежата с цел идентифициране на точки, в които се извършват неправомерни действия свързани с потреблението на електрическа енергия. При

определянето на местата за проверка се използват редица методи за определяне на рискови точки където подобни незаконни действия са възможни.

Като вътрешните рискове се причисляват: промяна на начина и интензитета на използване на активите и ресурсите на Групата; нови дейности; нови счетоводни политики и МСФО; промени в персонала на отделите, отговорни за и/или с финансовата отчетност; промени в информационните системи; грешки в работата и/или недостатъчни знания или умения на персонала, приложение на множество приблизителни оценки – особено приложение на справедливи стойности и изчисляване на възстановими стойности на определени нетекущи активи, с участието на външни експерти.

В Групата е изградена и действа система за управление на риска. Оперативната дейност в тази област се извършва от специализирано вътрешно-групово звено – Направление „Управление на риска“, в което участват служители на Дружеството-майка, ЧЕЗ България ЕАД и ЧЕЗ а.с. от Република Чехия.

Дейността по управление на риска се състои в идентифициране, измерване и оценка на риска. За извършените действия Направление „Управление на риска“ изготвя доклад за оценка.

За управлението и минимизирането на рисковете Групата има създадени и утвърдени вътрешни процедури и правила за работа. Съдържанието и изпълнението на тези процедури се проверява, при необходимост се ревизират и оптимизират. Спазването на тези процедури и правила се следи и налага от ръководителите на отделните нива в компанията, като те носят отговорност за тяхното спазване. От 31 март 2018 год. Дружеството-майка е ресертифицирано по ISO 9001:2015. Това от своя страна дава допълнителна гаранция за наличието, качеството и спазването на утвърдените вътрешни процедури и правила за работа.

Направление „Управление на риска“ също отчита дейността си пред одитния комитет текущо на редовните и извънредните му заседания. Обобщение на констатациите на одитния комитет от отчитането на направлението се извършва чрез ежегодния доклад за дейността на Одитния комитет.

3. Информация по член 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане

3.1. Информация относно значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО

Капиталова структура на ЧЕЗ Разпределение България АД

31 декември 2020 год.		
Име на акционера	Брой акции	Процент акции
CEZ.A.S.	1 291 760	67.00%
УПФ "ДОВЕРИЕ"	134 580	6.98%
ППФ "ДОВЕРИЕ"	51 286	2.66%
ДПФ "ДОВЕРИЕ"	29 970	1.55%
УПФ "ЦКБ-СИЛА"	96 210	4.99%
ДПФ "ЦКБ-СИЛА"	13 300	0.69%
ППФ "ЦКБ-СИЛА"	8 130	0.42%
Други Юридически лица	278 321	14.44%
Други Физически лица	24 443	1.27%
ОБЩО	1 928 000	100.00%

3.2. Информация относно притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права

Дружеството-майка не е издавало акции със специални права на контрол.

3.3. Информация относно всички ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с Дружеството-майка финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа

Всички акции, издадени от Дружеството-майка, са с право на глас. Всяка акция дава право на един глас. Финансовите права, произтичащи от акциите, са неразривно свързани с притежаването на акциите. Не съществуват каквито и да било ограничения на правото на глас, освен тези, които са предвидени в закона като задължителни (напр. невъзможността да се гласува от акционер – заинтересовано лице от сделка, при гласувания на сделки по чл. 114 от ЗППЦК). Упражняването на правото на глас се извършва само явно (до момента не са извършвани тайни гласувания) на място на заседанието на общото събрание на акционерите. До момента в заседанията не са допускани електронни средства за участие от разстояние по смисъла на чл. 115, ал. 8 – 10 от ЗППЦК. Технически упражняването на правото на глас се извършва в един от следните 2 варианта: (а). с хартиена бюлетина, предоставена на акционера при регистрацията му за участие в събранието; или (б). с техническо устройство, което позволява автоматично броене и отчитане на гласовете, също предоставено при регистрацията.

3.4. Информация относно правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор

Правилата относно избора и освобождаването от длъжност на членовете на УС и НС се съдържат в Устава на Дружеството-майка.

3.5. Информация относно правомощията на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции

Съгласно Устава на Дружеството-майка решението да се емитират или изкупуват акции е сред правомощията на Общото събрание на акционерите. Дружеството-майка не е издавало акции, опции за акции или други финансови инструменти, предвидени за предоставяне на или записване от лицата от органите или ключовия персонал. Дружеството-майка не е издавало акции с привилегия за обратно изкупуване.

4. Корпоративно ръководство – Управителен съвет, Надзорен съвет и комитети към тях, Директор за връзка с инвеститорите

Дружеството-майка е с двустепенна система на управление и има **Управителен съвет (УС)** и **Надзорен съвет (НС)**. Членовете на УС и НС отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им. При осъществяване на своята дейност, членовете на корпоративното ръководство се ръководят от следните принципи: предпочитане интереса на Дружеството-майка и на акционерите пред своя собствен интерес; избягване на конфликти между своя интерес и интереса на Дружеството-майка; неразпространяване на непублична информация на Дружеството-майка. При осъществяване на дейността членовете на корпоративното ръководство проявяват почтеност и професионална компетентност.

УС функционира като постоянно действащ орган на Дружеството-майка, който взема решения в рамките на своята компетентност в съответствие с решенията на Общо събрание на акционерите (ОСА), Устава на Дружеството-майка и действащото законодателство.

НС следи за упражняването на правата на УС и осъществяването на дейността на Дружеството-майка. НС наблюдава УС за съответствие на дейността му със закона, Устава на Дружеството-майка и решенията на ОСА.

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), чл. 40е (отм.) и чл. 107, ал. 1, в качеството си на „предприятие от обществен интерес“ Дружеството-майка има задължителен орган Одитен комитет. Дейността на Одитния комитет се осъществява на редовни и извънредни заседания. Комитетът приема доклади за дейността на Отдел „Вътрешен одит“ и Направление „Управление на риска“. Обобщение на констатациите на Одитния комитет от отчитането на Отдел „Вътрешен одит“ и Направление „Управление на риска“ се извършва чрез ежегодния доклад за дейността на Одитния комитет, който се изготвя и предлага за одобрение от Общото събрание на акционерите (ОСА) на Дружеството-майка.

На 28.02.2020 г. в Държавен вестник, бр. 18 беше обнародван Закон за изменение и допълнение на Закона за независимия финансов одит („ЗНФО“). В резултат на приетите изменения и допълнения в ЗНФО, функциите на одитния комитет и на председателите на одитните комитети в предприятията от обществен интерес бяха разширени с допълнителни правомощия. Измененията и допълненията в ЗНФО бяха отразени в Статута на Одитния комитет на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД. На основание чл. 107, ал. 7 от ЗНФО и във връзка с пар. 8, т. 1 от Преходните и заключителни разпоредби на ЗНФО, Статутът на Одитния комитет на Дружеството-майка беше одобрен, като отделна точка - т. 2, от дневния ред на Общото събрание на Дружеството-майка, проведено на 04.11.2020 г.

Съгласно изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Дружеството-майка има **Директор за връзки с инвеститорите**, който осъществява ефективна връзка между УС на Дружеството-майка и неговите акционери и лицата, проявили интерес да инвестират в ценни книжа на Дружеството-майка, като им предоставя информация, на която те имат право по закон в качеството им на акционери или инвеститори. Директорът за връзки с инвеститорите се отчита за дейността си пред акционерите на годишното ОСА. Той изпълнява задълженията си с грижата на добър търговец в интерес на всички акционери на Дружеството-майка и като ползва само информация, която обосновано счита за достоверна и пълна.

5. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на емитента във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението ѝ и резултатите през отчетния период; когато не се прилага такава политика, декларацията съдържа обяснение относно причините за това

Предвид законодателните промени, Управителният съвет на Дружеството-майка с решение от 22.02.2017 г. е приел Политика на многообразието („Политиката“).

5.1. Описание на Политиката

Политиката урежда общите правила и принципи за насърчаване на многообразието в Групата по отношение на личностни характеристики като: възраст, пол, етническа принадлежност, образование и професионален опит, при реализиране на цялостната дейност на Групата, чрез следните основни направления:

- (а). равноправно третиране;
- (б). непристрастност;
- (в). равен достъп до ресурси и/или професионално развитие;
- (г). избягване на каквито и да било форми на дискриминация; и
- (д). активно насърчаване и вземане предвид на максимално широк кръг от мнения при формиране на решенията на колективните органи на Групата.

5.2. Начин на прилагане на Политиката през 2020 г.

Съгласно т. 4.4 от Политиката, тя се прилага *субсидиарно* на разпоредбите на индивидуалните договори на членовете на административните, управителните и контролните органи на Дружеството-майка, без да ги дерогира в случай на противоречие. Прилагането на Политиката през 2020 г. е основано изключително на посочения *принцип на субсидиарност*.

През 2020 г. не са установени случаи, в които прилагането на Политиката да е довело до противоречие с разпоредба на индивидуалния договор на което и да било от лицата, ползващи се от Политиката.

Независимо от субсидиарния си регулаторен ефект, през 2020 г. Политиката е прилагана изцяло и последователно. Това приложение не е изисквало каквито и да било действия от органите на Дружеството-майка, които да излязат извън обичайния ход на изпълнението на техните правомощия или да се отклонят от установените регулаторни рамки на корпоративното ръководство.

5.3. Резултати от прилагането на Политиката през 2020 г.

През 2020 г. не са били налице каквито и да било ситуации, в които да прилагането на Политиката да е следвало да доведе до резултат, различен от действително настъпилия резултат. Целите на Политиката, посочени в т. 2.1 – 2.3 от нея, са постигнати изцяло.

5.4. Очаквани промени в прилагането на Политиката

През 2020 г. корпоративното ръководство на Дружеството-майка е следило стриктно за настъпването на промени в законодателството, в резултат на които може да възникне несъответствие между някои от разпоредбите на Политиката и императивна норма на закона. Такива промени не са настъпили. Поради това Политиката може да продължи да се прилага без никакво изменение и през 2021 г.

VII. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ № 10 КЪМ ЧЛ. 32, АЛ. 1, Т. 2 ОТ НАРЕДБА № 2

- 1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година**

Основния дял на приходите на ЧЕЗ Разпределение България АД е формиран от предоставените услуги: разпределение на електроенергия (такси пренос и достъп). Техният дял в общата стойност на приходите е 92% и е на стойност 338.100 хил. лв.

- 2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента**

Приходите от разпределение на електроенергия (такси пренос и достъп) на Групата са генерирани от клиенти на територията на Република България. Съгласно *МСФО 8 Оперативни сегменти* Групата е длъжна да посочи всеки външен клиент като негов основен, когато отчетените от него приходи са равни или надвишават 10% от приходите на Групата. Единственият основен клиент на Групата е ЧЕЗ Електро България АД (дружество, контролирано от същата компания-майка), чрез което приходите от пренос на електроенергия и достъп се събират от стопанските и битови потребители.

Приходите от договори с клиенти по тип клиенти са, както следва:

	2020	2019
	хил. лв.	хил. лв.
Стопански потребители	51.516	71.091
Битови потребители	182.527	168.031
Общо приходи от ЧЕЗ Електро България АД на регулиран пазар	234.043	239.122
Приходи от ЧЕЗ Електро България АД на отворен пазар	22.468	6.528
Приходи от други търговци на отворен пазар	81.458	79.197
Достъп ВЕИ производители	131	143
Приходи от такси за присъединяване на потребители	16.834	15.768
Приходи от услуги за проучване, ремонт и поддържане на електроразпределителната мрежа и средствата за търговско измерване	4.746	4.696
Неустойки просрочени плащания от клиенти	62	160
Приходи от информационни, комуникационни и технологични услуги	7.891	7.555
Приходи от продажба на ИКТ проекти	760	-
Приходи от продажба на стоки	215	-
Общо приходи	368.608	353.169

Производителите на електрическа енергия, присъединени към електроразпределителната мрежа, продължават да заплащат ежемесечно цената за достъп до ЕПМ, която Дружеството-майка превежда на „Електроенергиен системен оператор“ ЕАД.

3. Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на емитента

- Сключване на нови съществени сделки

Не са сключвани нови съществени сделки.

- Изпълнение на съществени сделки

Дружеството-майка закупува необходимите количества електрическа енергия за технологичен разход от организиран борсов пазар на електрическа енергия по свободно договорени цени чрез търговската платформа „Българска Независима Енергийна Борса“ (БНЕБ) от пазарни сегменти: „Централизиран пазар за двустранни договори“, „Ден напред“, и „В рамките на деня“.

В съответствие с действащото законодателство Дружеството-майка през отчетния период е изпълнявало съществени сделки, свързани с покупката на необходимите количества електрическа енергия за покриване на технологичен разход с БНЕБ и таксите за достъп до и пренос по електропреносната мрежа с „ЕСО“ ЕАД по регулирани цени.

Съществени сделки със свързано лице са осъществени между ЧЕЗ Разпределение България АД и ЧЕЗ Електро България АД, съгласно договор за уреждане на финансовите взаимоотношения, породени от възникнали задължения за мрежови услуги (пренос и достъп), предоставени на крайни стопански и битови клиенти, снабдявани от ЧЕЗ Електро България АД.

Съществени сделки Дружеството-майка е осъществявало и с търговци на електрическа енергия на свободен пазар във връзка с техни задължения за мрежови услуги по регулирани цени към електроразпределителното дружество.

В изпълнение на договор за предоставяне на услуги между ЧЕЗ Разпределение България АД и свързаните лица – ЧЕЗ България ЕАД и ЧЕЗ Информационни и комуникационни технологии България ЕАД, Дружеството-майка е изпълнявало съществени сделки.

Дружеството-майка е приело като праг за същественост следните показатели:

- 5% или повече % от приходите от дейността
- 5% или повече % от сумата на активите

4. **Информация относно сделките, сключени между емитента и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента**

Крайна компания-майка

Крайната компания-майка на Дружеството-майка е ЧЕЗ а.с., създадена в Чешката република, с основен акционер Чешката република и притежава 67% в Дружеството-майка.

Пряка компания-майка на Дружеството-майка

Дружеството-майка се контролира от ЧЕЗ а.с., притежаващо 67% от акциите в Дружеството-майка.

Дъщерно предприятие

На 28.04.2015 г. в Търговския регистър към Агенцията по вписванията е вписано еднолично акционерно дружество с фирма ЧЕЗ Информационни и комуникационни технологии България ЕАД, на което ЧЕЗ Разпределение България АД е едноличен собственик на капитала. Съгласно учредителния акт на ЧЕЗ Информационни и комуникационни технологии България ЕАД, капиталът е в размер на 6.000 хил. лева, съответстващ на 60.000 броя обикновени поименни налични акции с номинална стойност 100 лева и емисионна стойност 100 лева. Цялата номинална и емисионна стойност на всяка от акциите е внесена както следва: на 22 април 2015 г. 1.500 хил. лева и на 25 юни 2015 г. 4.500 хил. лева. Икономическата същност на операцията има за цел промяна на модела на доставяне на услугите, в областта на информационните и комуникационните технологии, без да се внасят промени във вида на услугите. Очакванията от промяната са, че ще се повиши икономическата ефективност на Дружеството-майка при потребяването на тези услуги, тъй като ЧЕЗ Информационни и комуникационни технологии България ЕАД ще стане титуляр на лицензионните права за Корпоративните Информационни Системи и за Локалните Информационни Системи с възможност да под-лицензира използването им директно към Дружеството-майка.

Други свързани лица:

- Под общия контрол на ЧЕЗ а.с.:

ЧЕЗ а.с., място на стопанска дейност (МСД) в България (ЧЕЗ а.с. МСД в България), ЧЕЗ Електро България АД, ЧЕЗ Трейд България ЕАД, ЧЕЗ България ЕАД, ЧЕЗ Българийн Инвестмънтс Б.В., Фри Енерджи Проджект Орешец ЕАД, Бара Груп ЕООД, ЧЕЗ ЕСКО България ЕООД.

Таблицата показва общата сума на продажбите и покупките, и на разчети по свързани лица, съгласно действащите с тях договори:

Продажби на/ покупки от свързано лице		Продажби към свързани лица	Покупки от свързани лица	Вземания от свързани лица	Задължения към свързани лица
		хил. лв. към 31.12	хил. лв. към 31.12	хил. лв. към 31.12	хил. лв. към 31.12
ЧЕЗ а.с.	2020	-	-	-	-
	2019	26	-	26	-
ЧЕЗ България ЕАД	2020	4.188	20.177	1.111	17.635
	2019	3.988	20.126	677	24.079
ЧЕЗ Електро България АД	2020	261.323	1.526	50.989	935
	2019	258.652	1.467	52.121	904
ЧЕЗ Трейд България ЕАД	2020	13.485	15.177	2.856	653
	2019	11.565	9.519	1.966	1.243
Фри Енерджи Проджект Орешец ЕАД	2020	-	-	1	-
	2019	-	-	2	-
ИКТ Сървисиз ас	2020	-	460	474	570
	2019	-	223	-	513
Томис Тийм с.а	2020	184	-	-	-
	2019	-	-	-	-
Дистрибутиве Енерджи Олтения с.а	2020	215	-	-	-
	2019	-	-	-	-
ЧЕЗ ЕСКО България ЕООД	2020	19	33	2	-
	2019	10	5	2	-
Общо	2020	279.414	37.373	55.433	19.793
Общо	2019	274.241	31.340	54.794	26.739

В сумата на вземанията от свързани лица към 31 декември 2020 г. се включват активи по договори с клиенти-свързани лица възлизащи съответно на 12.310 хил. лв. (31.12.2019 г.: 13.996 хил. лв.).

Подробна информация за сделките със свързани лица е подробно оповестена в Приложение 14 от консолидирания годишен финансов отчет на Групата за 2020 г.

5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година

През 2020 г. не е имало събития и показатели с необичаен за Групата характер, които да имат съществено влияние върху дейностите на Групата.

6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента

Информацията за сделки, водени извънбалансово, са посочени в консолидирания годишен финансов отчет на Групата за 2020 г. в Приложение 20 „Ангажменти и условни задължения“.

- 7. Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата икономическа група и източниците/начините на финансиране**

Дружеството-майка притежава пряко 100% от акциите на своето дъщерно дружество ЧЕЗ Информационни и комуникационни технологии България ЕАД, чийто капитал е в размер на 6 млн. лв.

- 8. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения**

През отчетния период емитентът не е сключвал договори в качеството си на заемополучател.

През 2020 г. дъщерното дружество ЧЕЗ ИКТ България ЕАД сключва договор за заем от ЧЕЗ България ЕАД за сумата 4.000 хил. лв. Към 31.12.2020 г. няма усвояване по заема.

	Сума	Лихва	Обезпечение	Падеж
ЧЕЗ България ЕАД	До 4.000 хил. лв.	1,10% годишно	необезпечен	30.12.2021 г

Информация за сключените от емитента и неговото дъщерно дружество договори като заемополучатели в предишни отчетни периоди е оповестена в Приложение 16 „Дългосрочни банкови заеми“ към консолидирания финансов отчет.

Информация за сключени договори за заем от крайната компания майка в качеството си на заемополучател може да бъде намерена в публикуваните на интернет страницата на ЧЕЗ а.с. финансови отчети към 31.12.2020 г.

- 9. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати**

През 2020 г. емитентът и неговото дъщерно дружество нямат сключени договори за заем в качеството им на заемодател.

Информация за сключени договори за заем от крайната компания-майка в качеството си на заемодател може да бъде намерена в публикуваните на интернет страницата на ЧЕЗ, а.с. финансови отчети към 31.12.2020 г.

- 10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период**

През 2020 г. Дружеството-майка не е емитирало ценни книжа.

- 11. Анализ на съотношенията между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати**

Група ЧЕЗ Разпределение не е публикувала прогнози за своите финансови резултати.

- 12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните**

заплахи и мерки, които емитентът е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им

Политиката по управление на финансовите ресурси на Групата е насочена към безрисково управление на свободните финансови средства при постигане на максимална за този тип управление възвръщаемост на средствата. Целта на този тип управление на финансовите средства е да се осигури максимална ликвидност за обслужване на текущите задължения на Дружеството-майка за изпълнение на основната си дейност по пренос и разпределение на електрическа енергия съгласно получената Лицензия.

Стремежът на ръководството на Групата винаги е бил чрез ефективното управление на собствения капитал, активите и финансовите средства да се постигнат оптимални финансови резултати с цел защита на интересите на акционерите, кредиторите и клиентите на Групата по начин, осигуряващ изпълнението на инвестиционната програма на Групата и нейното бъдещо развитие.

13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност

Инвестиционните намерения на Групата ЧЕЗ Разпределение се изпълняват със собствен и привлечен финансов ресурс.

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента и на неговата икономическа група

Няма информация за настъпили промени в основните принципи на управление на Групата ЧЕЗ Разпределение.

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете

15.1 Система за вътрешен контрол

Системата за вътрешен контрол на финансовото отчитане и отчетност на Групата е разработена в резултат на добри отчетни и контролни международни практики, както и при спазване на нормативната уредба в Република България, вкл. за публични дружества. Тя е в постоянен процес на наблюдение от страна на ръководството и на доразработване и усъвършенстване.

Системата за вътрешен контрол на финансовото отчитане и отчетност на Групата представлява комплекс от поведенчески и технически принципи, правила, процедури и контролни действия, които са специално разработени и приспособени към спецификата на основната дейност на Групата и отчетната система.

Системата за вътрешен контрол е насочена към:

- Осигуряване на текущо наблюдение и насочване на отчетните дейности спрямо техните цели и очакванията на различните й потребители, и постигане на необходимата им ефективност и ефикасност, вкл. при използването на заетите ресурси;
- Осигуряване на адекватно и своевременно адресиране на установени бизнес рискове, които имат влияние върху финансовата, управленска и оперативна отчетност.

Системата за вътрешен контрол е разработена по начин, който да създава комфорт на ръководството, че:

- Групата спазва приложимите законови изисквания в областта на счетоводството, отчетността и другите пряко свързани с тях области, и особено изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане;
- В Групата се спазват инструкциите и насоките на висшето ръководство по отношение на отчетността и документацията
- Налице е изискваната ефективност и ефикасност на финансово-счетоводния процес, вкл. консолидационния и документалната обоснованост;
- Налице е висока степен на сигурност по опазването и поддържането на активите на Групата, вкл. и превенция от измами и грешки;
- Налице е осигуряване на достоверна, качествена и своевременна финансова и оперативна информация за вътрешни и външни потребители.

Основни компоненти на системата за вътрешен контрол относно финансовото отчитане и отчетност са:

- възприемане и спазване на етичните принципи и правила на поведение, които са приети с Етичния кодекс на ЧЕЗ Разпределение и по отношение на финансовото отчитане и отчетност и всички свързани с нея процеси, процедури и действия на целия персонал на Групата;
- разработване, внедряване и поддържане на контролни процедури и правила за всеки етап от процесите, свързани със счетоводството, финансовото отчитане и отчетност, с приоритетно постепенно въвеждане на формализирани писмени процедури;
- разработване на процедури по идентифициране, наблюдение и управление на рисковете, свързани със счетоводството, финансовото отчитане и отчетност, вкл. разработването на адекватни мерки и действия за тяхното минимизиране; и
- разработване и поддържане на адекватна организация на информационната система, вкл. контроли за достъп, въвеждане, обработка и извличане на данни, промени в системата, разпределение на отговорностите на заетите в нея лица, както и съхранение и опазване на целостта и истинността на данните в системата.

Към системата за вътрешен контрол в Групата е изградена и действа система за вътрешен одит. Оперативната дейност в тази област се извършва от специализирано вътрешно-групово звено – Отдел „Вътрешен одит“, в което участват служители на Групата, ЧЕЗ България ЕАД и ЧЕЗ а.с. от Република Чехия.

Дейността по вътрешния одит се извършва съгласно одитен план, изготвян на годишна база, който съдържа описание на предвижданите одитни ангажменти по: предметен обхват, времева рамка, организатори и участници в ангажмента и очаквани резултати. За приключения одитен ангажмент Отдел „Вътрешен одит“ изготвя доклад, в който се излагат направените констатации, предложението корективни мерки и последващите дейности, предвидени за извършване след одита.

Отдел „Вътрешен одит“ отчита дейността си пред одитния комитет на Дружеството-майка. Същият е задължителен орган поради качеството на Дружеството-майка на „предприятие от обществен интерес“ по смисъла на чл. 40е от ЗНФО (отм.) и чл. 107, ал. 1 от ЗНФО. Отчитането се извършва текущо на редовните и извънредните заседания на одитния комитет. Обобщение на констатациите на одитния комитет от отчитането на Отдел „Вътрешен одит“ се извършва чрез ежегодния доклад за дейността на одитния комитет, който се изготвя и предлага за одобрение от общото събрание на акционерите на Дружеството-майка.

15.1.1 Контролна среда

Етични принципи и правила свързани с процесите на счетоводство, финансовото отчитане и отчетност

Ръководството на различните нива на Групата е въвело и постоянно наблюдава спазването на етични ценности като почтеност, независимост и обективност като фундаменти на професионалното поведение на всички лица, заети в процесите, свързани със счетоводството и финансовото отчитане в Групата. Те се явяват рамката, спрямо която е изградена контролната среда, и които са повлияли върху ефективността на проектирането на модела, администрирането и текущото наблюдение на останалите компоненти на вътрешния контрол в областта на счетоводната дейност и финансовата отчетност. Етичните принципи, които ръководят професионалното поведение, които следва да се спазват от всички лица, ангажирани пряко или косвено в счетоводната дейност и процесите по и свързани с финансовото отчитане са: **обективност; безпристрастност; независимост; консервативност; прозрачност; методологическа обоснованост; последователност и използване на независими експерти.** Тези принципи се прилагат на всички етапи на финансовото отчитане при: избор на счетоводна политика; счетоводно приключване; изготвянето и прилагането на приблизителни счетоводни оценки и изготвянето на публични и управленски финансови отчети, на други публични доклади и документи, съдържащи и финансова информация.

Управленски органи, отговорни за отделните компоненти на цялостния процес по счетоводство и финансово отчитане

Управленските органи, които носят определени отговорности и правомощия относно процеса на финансово отчитане и респ. на други свързани с него процеса са: Управителен съвет, Одитен комитет. Техните функции и отговорности могат да се обобщят по следния начин:

- Управителният съвет на Дружеството-майка приема и потвърждава: счетоводната политика и промените в нея за всеки отчетен период, разработените счетоводни приблизителни оценки към датата на всеки отчетен период, вкл. прилаганата методология; финансовите отчети и доклади, и други публични документи, съдържащи финансова информация; функциите, организацията и отговорностите на всички структурни звена и техните ръководители, заети в процесите по и свързани с финансовото отчитане; разработването, внедряването и текущото наблюдение функционирането на отделните компоненти на вътрешната контролна система;
- Одитният комитет независимо наблюдава реализацията на процесите по финансово отчитане, прилаганите счетоводни политики и ефективността на вътрешната контролна система на Групата, вкл. управлението на риска, както и изпълнението и резултатите от одита;
- Съставителят на отчета организира и ръководи счетоводно-отчетната дейност на Групата – контролира и методологически направлява текущото счетоводство, ръководи изготвянето на финансови и управленски отчети; отговаря за разработването и внедряването на счетоводно-отчетните методики и техники; отговаря за процеса по счетоводно приключване и изготвянето на всички счетоводни приблизителни оценки, предлага и разработва счетоводни политики и промени в тях, следи за текущи промени в МСФО. Той е прекият контакт с използваните вътрешни и външни експерти за целите на финансовата отчетност;
- Отдел „Контролинг“ и неговият ръководител осъществяват контрол върху приходите на компанията по пазарни сегменти, контрол на извършваните оперативни и инвестиционни разходи през периода.

15.1.2 Информационна система на Групата ЧЕЗ Разпределение, включително свързаните с нея бизнес процеси, съществени за финансовата отчетност и комуникация

Групата използва съвременни информационни и комуникационни системи за управление на бизнес процеси, съществени за целите на финансовата отчетност, които активно използват информационни технологии. Информационната система обхваща процедури, данни и документи за инициране, записване, обработка и отчитане на операциите на Групата (както и събития и условия) и за поддържане отговорността за свързаните активи, пасиви и собствен капитал.

Качеството на системно генерираната информация от различните информационни системи се отразява върху способността на ръководството да взема подходящи решения при управлението и контрола върху дейностите на предприятието и да изготвя надеждни финансови доклади и отчети.

Информационната система, имаща отношение към целите и процеса на финансовото отчитане, обхваща методи и документация, които:

- Идентифицират и отразяват всички валидни трансакции/операции;
- Описват своевременно трансакциите/операциите с достатъчно подробности, позволяващи подходящата им класификация за целите на финансовото отчитане;
- Оценяват стойността на трансакциите/операциите по начин, който позволява отразяване на тяхната подходяща парична стойност във финансовия отчет;
- Определят времеви период, през който са възникнали трансакциите/операциите, за да позволят записването им в подходящия счетоводен период;
- Представят подходящо трансакциите/операциите и свързаните с тях оповестявания във финансовия отчет съгласно изискванията на отчетната рамка.

15.1.3 Изпълнение на счетоводната функция и ключова роля в процеса на финансовото отчитане

Изпълнението на счетоводната функция се предоставя/изпълнява от ЧЕЗ България ЕАД, Дирекция „Финансово-счетоводна“ въз основа на сключен договор за услуги между ЧЕЗ Разпределение и ЧЕЗ България ЕАД, при осигурен необходим квалифициран персонал, който изпълнява счетоводно-отчетната функция в Групата, вътрешния счетоводен контрол и изготвянето на финансови отчети. В неговите отговорности е коректното и последователно приложение на разработените счетоводни политики, разработването и приложението на вътрешен сметкоплан; отчетни методики, текущото водене на счетоводството; текущия счетоводен анализ на отчетните данни и документация; сводирането и класифицирането на отчетните данни за целите на финансовите отчети; изготвянето и/или обработката на входящите данни за приблизителните счетоводни оценки заедно с ангажираните експерти, както и докладване на установени отклонения и несъответствия на Управителния съвет, както и спазването на нормативните изисквания в областта на счетоводството, данъците и други свързани с тях области.

Всички финансови отчети на Групата се изготвят съгласно Закона за счетоводството, Международните отчети за финансова отчетност, Международните счетоводни стандарти и други нормативни актове. Текущият контрол за правилното приложение на МСФО и МСС се извършва от Съставителя на отчета и Одитния комитет.

Изготвянето на финансовите отчети на Групата за публично ползване е резултат на цялостен процес по счетоводно приключване на отчетен период. Този процес е формализиран чрез приети от ръководството документи с правила и инструкции. Те са свързани с извършването на определени действия и процедури, и респ. изготвянето на определени документи от отговорните длъжностни лица и тези действия и процедури са насочени към: извършване на инвентаризации; анализи на сметки; изпращане на потвърдителни писма; определяне на най-добри приблизителни оценки като амортизации, преоценки, обезценки и начисления, които да са базирани на разумно обосновани предположения, сводиране и класификация на счетоводните данни; проучвания и анализи на определени правни документи (договори, съдебни дела, становища на правни консултанти); проучвания и оценка на доклади на експерти (оценители, актюери, вътрешни одитори, други вътрешни експерти и длъжностни лица); изготвяне на справки и финансови пакети за консолидация; изготвяне, анализи и обсъждания на проекти на финансови отчети. Процесът по счетоводно приключване се ръководи пряко от Съставителя на отчета.

15.1.4 Контролни дейности

Контролните дейности, които са предвидени в разработените и внедрени вътрешни контроли по процеси включват: прегледи на изпълнението и резултатите от дейността; обработка на информацията; физически контроли и разделение на задълженията и отговорностите.

Текущата финансово-счетоводна дейност на Групата е обект на периодичен контрол и анализ от страна на УС. В Групата има утвърдена практика за периодично обсъждане и анализ на текущите финансови резултати от дейността му, с оглед осигуряване изпълнение на бизнес планове, бюджети, прогнози, както и анализи спрямо предходни отчетни периоди. Изготвя се прецизен анализ на възможностите за осъществяване на бъдещи инвестиционни проекти. За целите на

мениджмънта са утвърдени и одобрени отделни форми съгласно, които се изготвят месечните отчети. Отчетите съдържат фактически и бюджетни стойности, анализ на отклоненията. Сравнение на текущ с предходен период. Те обичайно могат да съдържат и предложения за оптимизации или преразглеждане на определени бюджети.

Контролите, заложили към информационните системи на Групата обхващат както контролите на приложните програми, така и общите ИТ контроли, които представляват политика и процедури, които спомагат за гарантиране на непрекъснатото правилно функциониране на информационните системи.

Дружеството-майка осъществява физически контроли в областта на: сигурността чрез наличието на специализирани организационни звена за сигурността на сградите на Дружеството-майка и достъпа на чужди лица; сигурност на енергийните активи; откриване и предотвратяване на нерегламентирано ползване на електрическа енергия, извършват се проверки на различни съоръжения по мрежата с цел идентифициране на точки, в които се извършват неправомерни действия, свързани с потреблението на електрическа енергия, при определянето на местата за проверка се използват редица методи за определяне на рискови точки където подобни незаконни действия са възможни; и други.

Групата осъществява физически контрол чрез периодични инвентаризации на активите - процедури по организацията и провеждането на инвентаризации чрез физическо преброяване/претегляне на наличностите; изпращане на писма за потвърждаване и сравняване със сумите, отразени в контролните описи и счетоводните документи/регистри. Въведени са и процедури по своевременно анализирани на резултатите от инвентаризациите, разработване на решения за счетоводното им отчитане и респ. одобрение от Управителния съвет.

15.1.5 Текущо наблюдение на контролите

Текущото наблюдение на контролите от страна на ръководството включва преценка дали те работят, както това е предвидено, и дали са модифицирани, както това е целесъобразно и уместно спрямо промените в условията. Текущото наблюдение на контролите може да включва дейности, като например, преглед от ръководството дали своевременно се изготвят вътрешните управленски отчети и дали ключови данни в тях са в равнение с потвърждение от трети лица и неговите предвиждания, оценка от вътрешните одитори на спазването на изискванията на системите за управление, свързани с рутинните процеси (продажби и доставки) от страна на заетия в тях персонал, вкл. заложените вътрешни контроли, вкл. и при съпоставяне с договорите с контрагентите, както и надзор върху спазването на етичните норми или политиката за бизнес практика от страна на правния отдел на Дружеството-майка и отдела за връзки с инвеститорите. Текущото наблюдение се извършва с цел гарантиране, че контролите продължават да действат ефективно във времето.

Отдел „Вътрешен одит“ също допринася за текущото наблюдение върху вътрешните контроли по процесите на Групата чрез своите оценки за отделни контроли. Обикновено той периодично предоставя такава информация, в хода на изпълнение на своите задължения и функции, и свои преценки относно функционирането на определени вътрешни контроли, фокусирайки значително внимание върху оценката на ефективността им, комуникират със съответните лица информацията за установени силни и слаби страни на вътрешни контроли и отправят препоръки за тяхното подобряване.

Също така при изпълнение на дейностите по текущо наблюдение ръководството винаги взема под внимание и комуникацията с външните одитори, свързана с вътрешния контрол и установените от тях слабости и направени препоръки.

15.2. Системи за управление на риска

Управителният съвет, Одитният комитет, Съставителя на отчета и Направление „Управление на риска“ имат ключова роля в процеса за постоянно идентифициране, наблюдение и контрол на бизнес рискове, вкл. за установяване и контрол на ефектите от тези от тях, които оказват и пряко влияние върху отделни процеси и обекти от счетоводството, финансовото отчитане и отчетността на Групата. Те, заедно, осигуряват цялостния мониторинг върху процеса по управление на рисковете.

Рисковите фактори, имащи отношение към надеждната финансова отчетност са външни и вътрешни събития, сделки и обстоятелства, които могат да възникнат и да се отразят негативно върху способността на предприятието да създава, поддържа и обработва счетоводни и оперативни данни по начин, който да гарантира достоверна финансова отчетност, отчети и доклади.

Като външни рискове се определят: промяна в бизнес средата и пазарната среда на Групата; промяна в законовата и регулаторна рамка; промени в ключови доставчици или клиенти; риск от загуби в следствие на умишлени незаконни действия от външни лица или служители на компанията. ЧЕЗ Разпределение България АД минимизира тези рискове, чрез наличието на специализирано организационни звена за сигурността на сградите на Дружеството-майка и достъпът на чужди лица. Дейността на друго организационно звено е насочена към откриване и предотвратяване на нерегламентирано ползване на електрическа енергия. Извършват се проверки на различни съоръжения по мрежата с цел идентифициране на точки, в които се извършват неправомерни действия свързани с потреблението на електрическа енергия. При определянето на местата за проверка се използват редица методи за определяне на рискови точки където подобни незаконни действия са възможни.

Като вътрешните рискове се причисляват: промяна на начина и интензитета на използване на активите и ресурсите на Групата; нови дейности; нови счетоводни политики и МСФО; промени в персонала на отделите, отговорни за и/или с финансовата отчетност; промени в информационните системи; грешки в работата и/или недостатъчни знания или умения на персонала, приложение на множество приблизителни оценки – особено приложение на справедливи стойности и изчисляване на възстановими стойности на определени нетекущи активи, с участието на външни експерти.

В Групата е изградена и действа система за управление на риска. Оперативната дейност в тази област се извършва от специализирано вътрешно-групово звено – Направление „Управление на риска“, в което участват служители на Групата, ЧЕЗ България ЕАД и ЧЕЗ а.с. от Република Чехия.

Дейността по управление на риска се състои в идентифициране, измерване и оценка на риска. За извършените действия Направление „Управление на риска“ изготвя доклад за оценка.

За управлението и минимизирането на рисковете Групата има създадени и утвърдени вътрешни процедури и правила за работа. Съдържанието и изпълнението на тези процедури се проверява, при необходимост се ревизират и оптимизират. Спазването на тези процедури и правила се следи и налага от ръководителите на отделните нива в компанията, като те носят отговорност за тяхното спазване. От 31 март 2018 год. Дружеството-майка е сертифицирано по ISO 9001:2015. Това от своя страна дава допълнителна гаранция за наличието, качеството и спазването на утвърдените вътрешни процедури и правила за работа.

Направление „Управление на риска“ също отчита дейността си пред одитния комитет текущо на редовните и извънредните му заседания. Обобщение на констатациите на одитния комитет от отчитането на направлението се извършва чрез ежегодния доклад за дейността на Одитния комитет.

16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година

ЧЕЗ Разпределение България АД е регистрирано като търговско дружество с двустепенна система на управление. Конституирани са изискуемите по Търговския закон органи на Дружеството-майка – Общо събрание на акционерите, Надзорен и Управителен съвет. Лицата, натоварени с общо управление са представени от Надзорния съвет и Одитния комитет на Дружеството-майка.

Надзорен съвет

Към 01.01.2020 г. Надзорният съвет на Дружеството-майка се състои от следните членове: Ярослав Мацек, Давид Махач, Карел Кохоут, Томаш Пивонка, Тихомир Ангелов Атанасов и Апостол Лъчезаров Апостолов.

До края на 2020 г. в състава на Надзорния съвет не са извършвани промени.

Към 31.01.2021 г. Надзорният съвет на Дружеството-майка се състои от следните членове: Ярослав Мацек, Давид Махач, Карел Кохоут, Томаш Пивонка, Тихомир Ангелов Атанасов и Апостол Лъчезаров Апостолов.

Одитен комитет

Към 01.01.2020 г. Одитният комитет на Дружеството-майка се състои от следните членове: Давид Махач, Ярослав Малса и Вацлав Йоб.

До края на 2020 г. в състава на Одитния комитет не са извършвани промени.

Към 31.01.2021 г. Одитният комитет на Дружеството-майка се състои от следните членове: Давид Махач, Ярослав Малса и Вацлав Йоб.

Управителен съвет

Към 01.01.2020 г. Управителният съвет на Дружеството-майка се състои от следните членове: Петър Холаковски, Душан Рибан и Виктор Любомиров Станчев.

До края на 2020 г. в състава на Управителния съвет не са извършвани промени.

Към 31.01.2021 г. Управителният съвет се състои от следните членове: Петър Холаковски, Душан Рибан и Виктор Любомиров Станчев.

Промени в начина на представляване не са извършвани, като същото се осъществява от всеки двама от членовете на Управителния съвет заедно.

- 17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента или произтичат от разпределение на печалбата, включително: а) получени суми и непарични възнаграждения; б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент; в) сума, дължима от емитента или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения**

Общата сума на възнагражденията, получена през 2020 г. от членовете на Управителния и Надзорния съвет, в качеството им на такива, е в размер на 214 хил. лв.

- 18. За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите**

Членовете на управителните и на контролните органи, както и висшият ръководен състав не притежават акции на Дружеството-майка.

- 19. Информация за известните на Дружеството-майка договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери**

Въз основа на информация, оповестена публично от мажоритарния акционер на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД – „ЧЕЗ“, а.с., членовете на Надзорния съвет, Управителния съвет и Одитния комитет на Дружеството-майка бяха информирани, че на 20.06.2019 г. „ЧЕЗ“ а.с. и ЧЕЗ Български Инвестмънтс Б.В. са подписали договор за продажба на своите активи в България с „Еврохолд България“ АД на стойност от 335 млн. евро. Детайлна информация е оповестена в т.1 от консолидирания Доклад за дейността.

- 20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно**

Няма такива висящи съдебни, административни или арбитражни производства.

- 21. Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция**

Директор за връзки с инвеститорите: Радослав Димитров

Адрес за кореспонденция: София 1784, бул. Цариградско шосе № 159, БенчМарк Бизнес Център, ет. 2, Тел. за контакт: 0888 351 621, e-mail: radoslav.dimitrov@cez.bg

- 22. Промени в цената на акциите на Дружеството-майка**

По данни на Българската Фондова Борса стойността на акциите на Дружеството-майка бяха следните:

Минимална средно-претеглена цена за 2020 г. – 159.8354 лева

Максимална средно-претеглена цена за 2020 г. – 246.0000 лева

Средно-претеглена цена за 2020 г. – 213.3260 лева

Последна средно-претеглена цена за 2020 г. – 232.0000 лева

- 23. Анализ и разяснение на информацията по приложение № 11**

В Приложение № 11 към Наредба № 2 се предоставя информация относно структурата на капитала на Дружеството-майка, определените съгласно Устава на Дружеството-майка правомощия на Управителния съвет, разпоредбите в Устава относно назначаването и освобождаването на членовете на Управителния съвет, както и относно извършването на изменения и допълнения в Устава и друга изисквана информация относно наличието или отсъствието на обстоятелства, касаещи прехвърляне и притежаване на ценни книжа, право на глас в Общото събрание на акционерите и ограничения върху правото на глас, определени категории споразумения и др.

VIII. ИНФОРМАЦИЯ относно ЧЕЗ Разпределение България АД, съгласно Приложение № 11 към чл. 32(а), ал. 1, т. 4 от НАРЕДБА № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа

- 1. Структура на капитала на Дружеството-майка, включително ценните книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка, с посочване на различните класове акции, правата и задълженията,**

свързани с всеки от класовете акции, и частта от общия капитал, която съставлява всеки отделен клас

Регистрираният капитал на Дружеството-майка към 31 декември 2020 г. е 1 928 000 (с думи: един милион деветстотин двадесет и осем хиляди) обикновени, поименни, безналични и свободно прехвърляеми акции с право на глас с номинална стойност 1 (един) лев всяка, даващи право на глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и право на ликвидационен дял. Към 31 декември 2020 г. капиталът е разпределен както следва: 1 291 760 броя акции, представляващи 67% от капитала на Дружеството-майка, притежавани от мажоритарния акционер ЧЕЗ, а.с., Чешка Република и 636 240 броя акции, представляващи 33% от капитала на Дружеството-майка, притежавани от различни миноритарни акционери – физически и юридически лица.

2. Ограничения върху прехвърлянето на ценните книжа, като ограничения за притежаването на ценни книжа или необходимост от получаване на одобрение от Дружеството-майка или друг акционер

Акциите на Дружеството-майка са свободно прехвърляеми. Акциите се прехвърлят по реда, предвиден в действащото законодателство. Издаването и разпореждането с акции на Дружеството-майка има сила след вписване в регистъра на Централния депозитар.

3. Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на Дружеството-майка, включително данни за акционерите, размера на дяловото им участие и начина, по който се притежават акциите

Капиталова структура на ЧЕЗ Разпределение България АД към 31 декември 2020 г.

Име на акционера	Брой акции	Процент акции
CEZ A.S.	1 291 760	67.00%
УПФ "ДОВЕРИЕ"	134 580	6.98%
ППФ "ДОВЕРИЕ"	51 286	2.66%
ДПФ "ДОВЕРИЕ"	29 970	1.55%
УПФ "ЦКБ-СИЛА"	96 210	4.99%
ДПФ "ЦКБ-СИЛА"	13 300	0.69%
ППФ "ЦКБ-СИЛА"	8 130	0.42%
Други Юридически лица	278 321	14.44%
Други Физически лица	24 443	1.27%
ОБЩО	1 928 000	100.00%

Предвид горепосочените акции, притежавани от УПФ „Доверие“, ППФ „Доверие“ и ДПФ „Доверие“, Управителният съвет на Дружеството-майка смята, че са налице основания да се приеме, че лице, което непряко (чрез горепосочените пенсионни фондове) контролира над 5% от капитала на Дружеството-майка, е ПОК „Доверие“. Съответно, становището на Управителния съвет на Дружеството-майка се базира изцяло на публична информация, която е придобита добросъвестно, без обаче да е проверявана нейната достоверност.

Предвид горепосочените акции, притежавани от УПФ „ЦКБ – Сила“, ДПФ „ЦКБ – Сила“ и ППФ „ЦКБ – Сила“, Управителният съвет на Дружеството-майка смята, че са налице основания да се приеме, че лице, което непряко (чрез горепосочените пенсионни фондове) контролира над 5% от капитала на Дружеството-майка, е ПОАД „ЦКБ – Сила“. За този непряк контрол Дружеството-майка не е получило писмено уведомление от акционер/и. Съответно, становището на Управителния съвет на Дружеството-майка се базира изцяло на публична информация, която е придобита добросъвестно, без обаче да е проверявана нейната достоверност.

4. Данни за акционерите със специални контролни права и описание на тези права

Дружеството-майка няма акционери със специални контролни права.

5. Системата за контрол при упражняване на правото на глас в случаите, когато служители на Дружеството-майка са и негови акционери и когато контролът не се упражнява непосредствено от тях

Няма такава система.

6. Ограничения върху правата на глас, като ограничения върху правата на глас на акционерите с определен процент или брой гласове, краен срок за упражняване на правата на глас или системи, при които със сътрудничество на Дружеството-майка финансовите права, свързани с акциите, са отделени от притежаването на акциите

Няма такива ограничения.

7. Споразумения между акционерите, които са известни на Дружеството-майка и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас

На Дружеството-майка не са известни споразумения между акционерите, които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

8. Разпоредбите относно назначаването и освобождаването на членовете на управителните органи на Дружеството-майка и относно извършването на изменения и допълнения в устава

Разпоредбите относно назначаването и освобождаването на членове на управителните органи на Дружеството-майка се съдържат в Устава на Дружеството-майка. Съгласно чл. 48, т. 4 от Устава членовете на Надзорният съвет се избират и освобождават от Общото събрание на акционерите. Съгласно чл. 63, т. 2 от Устава Надзорният съвет назначава и освобождава членовете на Управителния съвет на Дружеството-майка.

Съгласно чл. 48, т. 1 от Устава на Дружеството-майка Общото събрание има правомощието да изменя и допълва същия.

9. Правомощията на управителните органи на Дружеството-майка, включително правото да взема решения за издаване и обратно изкупуване на акции на Дружеството-майка

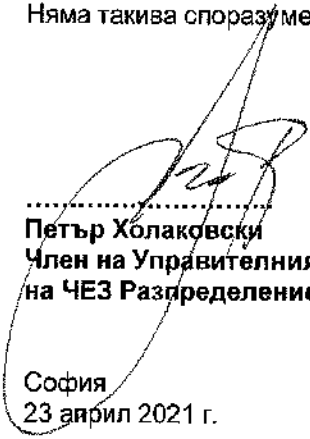
Правомощията на Управителния съвет, предвидени в Устава на Дружеството-майка, са съобразени с действащото законодателство. Управителният съвет взема решения в рамките на своята компетентност в съответствие с решенията на Общото събрание, Устава и действащото законодателство. Управителният съвет докладва за дейността си пред Надзорния съвет и пред Общото събрание.

10. Съществени договори на Дружеството-майка, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на Дружеството-майка при осъществяване на задължително търгово предлагане, и последиците от тях, освен в случаите когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на Дружеството-майка; изключението по предходното изречение не се прилага в случаите, когато Дружеството-майка е длъжно да разкрие информацията по силата на закона

Няма съществени договори на Дружеството-майка, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на Дружеството-майка при осъществяване на задължително търгово предлагане.

11. Споразумения между Дружеството-майка и управителните му органи или служители за изплащане на обезщетение при напускане или уволнение без правно основание или при прекратяване на трудовите правоотношения по причини, свързани с търгово предлагане

Няма такива споразумения.



.....
Петър Холаковски
Член на Управителния съвет
на ЧЕЗ Разпределение България АД

София
23 април 2021 г.



.....
Виктор Станчев
Член на Управителния съвет
на ЧЕЗ Разпределение България АД



ОДИТ
ФИНАНСИ
СЧЕТОВОДСТВО
ДАРИЛИ
ПРАВО

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА ЧЕЗ РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ БЪЛГАРИЯ АД

Доклад относно одита на консолидирания финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД и неговото дъщерно дружество („Групата“), съдържащ консолидирания отчет за финансовото състояние към 31 декември 2020 година и консолидирания отчет за всеобхватния доход, консолидирания отчет за промените в собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към консолидирания финансов отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Групата към 31 декември 2020 година и неговите финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет“. Ние сме

независими от Групата в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на консолидирания финансов отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на *Приложение 1* от консолидирания финансов отчет, в което е оповестено, че ЧЕЗ а.с., Чехия, което дружество е крайната компания - майка на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, е предприела стъпки за продажбата на участието си в капитала на дружествата от Групата на ЧЕЗ в България.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на консолидирания финансов отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на консолидирания финансов отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси. За всеки въпрос, включен в таблицата по-долу, описанието на това как този въпрос е бил адресиран при проведения от нас одит, е направено в този контекст.

<i>Ключов одиторски въпрос</i>	<i>Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит</i>
1. Провизии за съдебни спорове и производства Оповестяванията на Групата относно Провизиите за съдебни спорове и производства се съдържат в <i>Приложение 2.1.6 „Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и</i>	В тази област, нашите одиторски процедури, наред с други такива, включиха: Проучване за промени и потвърждаване на актуализирано разбиране относно процеса по управление и мониторинг на съдебни

Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
предположения”, Приложение II „Провизии към консолидирания финансов отчет. Групата (чрез дружеството-майка „ЧЕЗ Разпределение България“ АД) е страна по редица значителни съдебни спорове и производства от няколко години, включително с Комисията за защита на конкуренцията, Комисията за енергийно и водно регулиране, Националната агенция по приходите и с производителите на енергия от възобновяеми източници, като в консолидирания финансов отчет към 31 декември 2020 година е призната провизия в размер на 10,922 хил. лв. Признаването и оценката на провизии и цялостното счетоводно третиране на такива казуси, обичайно сложни, изискват ръководството на Групата да използва значими преценки и предположения за установяване на крайния изход и при оценките на тези отчетни експозиции (т.е. дали задължението трябва да бъде признато или да бъде оповестено условно задължение и дали потенциалните изходящи потоци могат да бъдат надеждно оценени). Поради значимостта на горепосочените обстоятелства, че: а) сложността на тези спорове и производства и голямата несигурност по отношение на окончателния им изход, което потенциално би могло да доведе до отрицателен ефект върху отчетените финансови резултати и финансовото състояние на Групата; и б) спецификите на счетоводното третиране, включващи значителни преценки и предположения от страна на ръководството, както и присъща висока несигурност на приблизителната оценка на провизията, ние сме	спорове и производства, по които Групата (основно дружеството-майка „ЧЕЗ Разпределение България“ АД) е страна, и на установените ключови контроли, свързани с този процес. Обхождане на процеса. • Проучване за промени и потвърждаване на актуализирано разбиране относно процеса за оценка на провизиите. • Проучващи запитвания и обсъждания с ръководството и вътрешните правни експерти на Групата (основно на дружеството-майка „ЧЕЗ Разпределение България“ АД), за да получим разбиране относно развитието на съдебните спорове и производства, и за техния подход в преценката за определяне дали съществува задължение или не към датата на консолидирания отчет за финансовото състояние. • Оценка на анализа, извършен от Групата (чрез дружеството-майка „ЧЕЗ Разпределение България“ АД), чрез сравняване на основните предположения с публично достъпна информация и друга релевантна информация за съдебните и административни практики. • Получаване и проучване на становищата на външни адвокати и юристи на Групата (чрез дружеството-майка „ЧЕЗ Разпределение България“ АД) относно текущия статус и очаквания изход на съдебните спорове и производства, в случаите в които те са били ангажирани от

Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
определили този въпрос като ключов одиторски въпрос.	Групата. • Проучване и инспекция на документацията по съдебните дела и производства, със съдействието на правен консултант на одиторския екип, и анализ на разумността и последователността на предположенията и преценките, направени от ръководството. • Анализ на подхода за измерване на разходите, които биха били необходими за уреждането на съответните задължения по съдебни спорове и производства – за адекватност и обоснованост на допусканията, както и за математическа точност на изчисленията. • Оценка на уместността, пълнотата и адекватността на оповестяванията в консолидирания финансов отчет на Групата относно провизиите за съдебни спорове и производства.
2. Разходи за придобиване на имоти, машини и съоръжения Оповестяванията на Групата относно <i>Разходите за придобиване на имоти, машини и съоръжения</i>, се съдържат в Приложение 2.1.5 „Обобщение на съществените счетоводни политики“ 2.1.6 „Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения“ и Приложение 5 „Имоти, машини и съоръжения“ към консолидирания финансов отчет. В консолидирания финансов отчет за 2020 година на Групата са отчетени разходи за придобиване в размер на 47,216 хил. лв., 6% от общата сума на <i>Имоти, машини и съоръжения</i>.	В тази област нашите одиторски процедури, наред с други такива, включиха: • Получаване на актуализирано разбиране на процесите по разработване на инвестиционната програма на Групата и по изпълнението на проекти по нея, както и изпълнение на обхождане на тези процеси и ключови контроли по мониторинга и оценяването на реализируемостта на проектите и капитализирането на разходи по тях. • Оценяване и тестване на оперативната ефективност на избрани ключови контроли, свързани с процеса на капитализация.

Ключов одиторски въпрос

Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит

Разходите за придобиване основно са свързани с изграждането на специализирани активи, формиращи електроразпределителната мрежа на Групата (на дружеството-майка „ЧЕЗ Разпределение България“ АД). Тя разработва и изпълнява обемна инвестиционна програма относно нови и/или реконструкция на съществуващи дълготрайни материални активи, съгласно която се изграждат и/или реконструират и модернизират редица специфични обекти.

Към всяка отчетна дата Групата извършва преглед относно наличието на индикатори за обезценка на имотите, машините и съоръженията, в т.ч. на разходите за придобиване. Ако такива индикатори са налице, Групата извършва тест за обезценка.

Самият процес на реализиране и респективно на въвеждане в експлоатация на завършените обекти се определя от спецификата на бизнес сектора и в определени случаи е налице дълъг период на довеждане на обектите до финално експлоатационно състояние. Същият е свързан с множество регулаторни, технически и нормативно изисквани процедури като задължително набавяне на определена техническа документация, приемане на обектите от съответните приемателни комисии, уреждане на проблеми със собствеността върху терените и обектите, прехвърляне на вещни права и други подобни. В този процес са включени много и различни специалисти, както от страна на Групата (основно на дружеството-майка „ЧЕЗ Разпределение

- Преглед, анализ и инспекция на документи, на база извадка, на определени обекти за придобиване или реконструкция на дълготрайни материални активи в аспект на допускания и преценки за: критерии и основания за капитализация, момент на капитализация по обекти, обхват и тип на изпълнени работи и направени разходи, и разграничаване от текущи ремонтни дейности.
- Инспекция и анализи на документи, на база извадка, на избрани обекти – по периоди на възникване на разходите по капитализация.
- Проучващи запитвания и обсъждания с технически и финансови експерти на Групата (основно на дружеството-майка „ЧЕЗ Разпределение България“ АД) относно избрани обекти по отношение причините и факторите за тяхното продължително изграждане, съгласно инвестиционната програма на Групата и нормативните и технически изисквания и спецификите за този тип обекти.
- Преглед и анализ на база извадка на технически становища, изготвени от вътрешни специалисти (основно на дружеството-майка „ЧЕЗ Разпределение България“ АД) за степента на изпълнение, плановете и възможностите за реализация на започнати проекти и тяхното въвеждане в експлоатация.
- Преглед и анализ на база извадка на технически становища, предоставени ни по време на одита на предходната година по

Ключов одиторски въпрос

Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит

България“ АД), така и от специализирани органи. Технически експерти на Групата извършват периодични анализи и оценки по обекти на изпълнената работа по вид, обхват, цели, времеви хоризонт на използваемост и ползи, на направените разходи и тяхното разпределение по обекти и периоди. Счетоводното третиране на разходите по изграждане на обекти е в пряка зависимост от тези технически анализи и оценки, както като време и обхват на капитализиране и респ. стартиране на амортизацията, така и като разпределение по обекти и преглед за бъдеща използваемост и обезценка. На тази база е съпътствано и от редица значими допускания и преценки от страна на ръководството кои разходи следва да бъдат капитализирани и кои са текущи, кой е моментът за тяхната капитализация и стартиране на амортизацията, както и срокът и обхватът на експлоатация и очаквани изгоди.

Поради значимостта на горепосочените обстоятелства, че: а) процесът на капитализация на разходите по изградени и/или реконструирани обекти, вкл. и тестването им за евентуални загуби от обезценка, е свързан с прилагането на значителни преценки и експертни приблизителни оценки с присъща несигурност и приближения, и б) съществеността на балансова стойност на разходите за изграждане на имотите, машините и съоръженията като отчетен обект за консолидирания финансов отчет на Групата,

отношение на готовността, възможностите и плановете за въвеждане на проектите в експлоатация и сравнение с техния актуален статут през отчетната 2020 година.

- Оценка на уместността, пълнотата и адекватността на оповестяванията в консолидирания финансов отчет на Групата относно представянето и оценката на капитализираните разходи на Групата в проекти по изграждане на дълготрайни материални активи.

Ключов одиторски въпрос

*Как този ключов одиторски въпрос беше
адресиран при проведения от нас одит*

ние сме определили този въпрос като ключов одиторски въпрос.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от консолидиран доклад за дейността, декларация за корпоративно управление на Групата и консолидирана нефинансова декларация, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад, върху него, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

Нашето мнение относно консолидирания финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на консолидирания финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с консолидирания финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с МСФО, приложими в ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на консолидирани финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Групата или да преустанови дейността ѝ, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Групата.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този консолидиран финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в консолидирания финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Групата.

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в консолидирания финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и предприетите действия за елиминиране на заплахите или приложените предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на консолидирания финансов отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба

възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на консолидирания доклад за дейността, декларацията за корпоративно управление на Групата и консолидираната нефинансова декларация, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, (чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК, както и чл. 100н, ал. 13 от ЗППЦК във връзка с чл. 116в, ал. 1 от ЗППЦК), приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет.
- б) С изключение на посоченото по-долу, консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

В консолидирания доклад за дейността на Групата не е включена изискваната информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и контролните органи, съгласно т. 17 от Приложение 10 към Наредба 2/17.09.2003 г. във връзка с чл. 100(н), ал. 7, т. 2 от ЗППЦК.

- в) В декларацията за корпоративно управление на Групата за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.
- г) Консолидираната нефинансова декларация за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, е предоставена и изготвена в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл. 100 н, ал. 8, т. 3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и средата, в която то работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността (като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление) и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

Допълнително докладване относно одита на консолидирания финансов отчет във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Информация относно сделките със свързани лица е оповестена в Приложение 14 към консолидирания финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на консолидирания финансов отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложени

консолидиран финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 година, във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно консолидирания финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

Изявление във връзка с чл. 100(и), ал. 4, т. 3, б. „в“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Нашите отговорности за одит на консолидирания финансов отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет“, включват оценяване дали консолидираният финансов отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 година, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за консолидирания финансов отчет сделки и събития на Групата са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно консолидирания финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация.

- АФА ООД е назначено за задължителен одитор на консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 година на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД от извънредното общо събрание на акционерите, проведено на 4 ноември 2020 година, за период от една година.
- Одитът на консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 година на Групата представлява четвърти пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.

- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на „ЧЕЗ Разпределение България“, на 28 април 2021 година, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги, извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Групата.

АФА
АФА ООД
Одиторско дружество

Рени Георгиева Йорданова
Управител

Валя Йорданова Йорданова
Регистриран одитор, отговорен за одита



28 април 2021 година

ул. "Оборище" 38

гр. София 1504, България

СЪДЪРЖАНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	i
Доклад на независимия одитор	2
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	1
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	2
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	3
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4
1. Корпоративна информация	6
2.1 База за изготвяне	13
2.1.1. Изявление за съответствие	13
2.1.2. Промени в счетоводните политики и оповестявания	14
2.1.3. Публикувани стандарти, които все още не са в сила и не са възприети за по-ранно приложение от Групата	16
2.1.4. Действащо предприятие	19
2.1.5. Обобщение на съществените счетоводни политики	21
2.1.6. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения	42
3. Приходи и разходи	49
4. Данък върху печалбата	55
5. Имоти, машини и съоръжения	59
6. Нематериални активи	60
7. Материални запаси	61
8. Търговски и други вземания	61
9. Парични средства и парични еквиваленти	63
10. Основен капитал и резерви	64
11. Провизии	65
12. Задължения за доходи на персонала при пенсиониране	70
13. Търговски и други задължения	72
14. Оповестяване на свързани лица	73
15. Правителствени дарения	76
16. Лихвоносни заеми	81
17. Деривативни финансови инструменти	83
18. Дружества, включени в консолидацията	83
19. Лизинг	83
20. Ангажименти и условни задължения	87
21. Цели и политики за управление на финансовия риск	88
22. Дивиденди	93
23. Справедливи стойности	93
24. Събития след края на отчетния период	94

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, завършваща на 31 декември 2020 година

	Приложения	2020	2019
		хил. лв.	хил. лв.
Приходи			
Приходи от договори с клиенти	3.1	368.608	353.169
Други приходи	3.1.4	8.335	7.000
		376.943	360.169
Други доходи/(загуби) от дейността, нетно	3.2	4.092	6.009
Технологични разходи за пренос на електроенергия	3.3	(93.938)	(116.849)
Разходи по услуги по пренос и достъп	3.3	(5.403)	(4.857)
Разходи за материали	3.4	(14.809)	(10.780)
Разходи за персонала	3.5	(70.329)	(64.767)
Разходи за външни услуги	3.6	(50.841)	(49.203)
Разходи за амортизации	5,6,19	(87.159)	(83.614)
Други разходи	3.7	(10.789)	(8.715)
Оперативна печалба		47.767	27.393
Финансови разходи	3.8	(2.630)	(3.351)
Финансови приходи		32	-
Печалба преди данъци		45.169	24.042
Разход за данък върху печалбата	4	(4.804)	(2.500)
Печалба за годината		40.365	21.542
Други компоненти на всеобхватния доход за годината			
<i>Компоненти на друг всеобхватен доход, които няма да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата в следващи периоди</i>			
Последващи оценки на пасиви на пенсионни планове с дефинирани доходи	12	(947)	(2.089)
Данък върху доходите, свързан с тези компоненти на друг всеобхватен доход	4	93	205
<i>Компоненти, които могат да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата</i>			
		-	-
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		(854)	(1.884)
Общо всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		39.511	19.658

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Управителния съвет от 23 април 2021 г.

Петър Холаковски

Член на управителния съвет

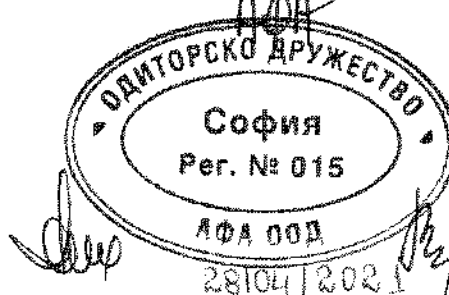
Виктор Станчев

Член на управителния съвет

Павлина Найденова

Съставител

Пояснителните приложения от стр. 5 до стр. 94 са неразделна част от настоящия консолидиран финансов отчет.



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2020 година

	Приложения	2020	2019
		хил. лв.	хил. лв.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	5	796.233	799.795
Активи „право на ползване“	19.1.3	10.692	14.258
Нематериални активи	6	14.637	15.594
		821.562	829.647
Текущи активи			
Материални запаси	7	19.619	20.485
Търговски и други вземания	8	27.626	27.853
Вземания от свързани лица	14	43.123	40.796
Активи по договори с клиенти	3.1.3	13.565	14.783
Вземания за данък печалба	4	283	-
Парични средства и парични еквиваленти	9	31.559	16.446
		135.775	120.363
ОБЩО АКТИВИ		957.337	950.010
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	10.1	1.928	1.928
Законови резерви	10.2	4.133	4.133
Неразпределена печалба		658.183	618.672
Общо собствен капитал		664.244	624.733
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни банкови заеми	16	71.037	84.612
Задължения за доходи на наети лица при пенсиониране	12	11.962	11.135
Отсрочени данъчни пасиви	4	11.827	11.665
Задължения по лизинг	19	8.034	11.394
Пасиви по договори с клиенти	3.1.3	7.167	4.524
Правителствени дарения	15	2.550	3.145
Други дългосрочни задължения	13	208	209
		112.785	126.684
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	13	61.370	66.565
Заеми, получени от свързани лица	14	60.883	61.392
Задължения към свързани лица	14	19.793	26.739
Краткосрочна част на дългосрочни банкови заеми	16	13.869	15.554
Провизии	11	10.922	12.139
Пасиви по договори с клиенти	3.1.3	7.969	10.644
Задължения за доходи на наети лица при пенсиониране	12	1.160	1.037
Задължения по лизинг	19	2.909	3.055
Деривативни финансови инструменти	17	752	784
Правителствени дарения	15	647	650
Задължение за данък върху печалбата		34	34
		180.308	198.593
ОБЩО ПАСИВИ		293.093	325.277
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		957.337	950.010

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Управителния съвет от 23 април 2021 г.

Петър Холаковски

Виктор Станчев

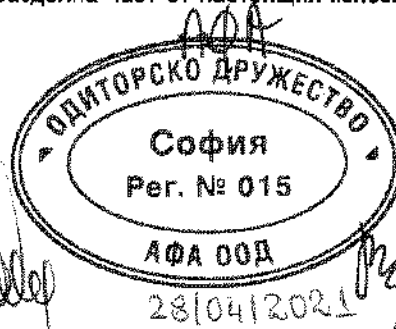
Павлина Найденова

Член на управителния съвет

Член на управителния съвет

Съставител

Пояснителните приложения от стр.5 до стр. 94 са неразделна част от настоящия консолидиран финансов отчет.



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНите В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, завършваща на 31 декември 2020 година

	Основен капитал (Прилож. 10.1)	Законови резерви (Прилож. 10.2)	Резерв от последващи преоценки по пенсионни планове	Неразпределена печалба	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
На 1 януари 2019 година	1.928	3.533	(3.384)	602.998	605.075
Печалба за годината	-	-	-	21.542	21.542
Друг всеобхватен доход, нетно от данъци	-	-	(1.884)	-	(1.884)
Общо всеобхватен доход, нетно от данъци	-	-	(1.884)	21.542	19.658
Разпределение за законови резерви	-	600	-	(600)	-
На 31 декември 2019 година	1.928	4.133	(5.268)	623.940	624.733
Печалба за годината	-	-	-	40.365	40.365
Друг всеобхватен доход, нетно от данъци	-	-	(854)	-	(854)
Общо всеобхватен доход, нетно от данъци	-	-	(854)	40.365	39.511
Разпределение за законови резерви	-	-	-	-	-
На 31 декември 2020 година	1.928	4.133	(6.122)	664.305	664.244

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Управителния съвет от 23 април 2021 г.

Петър Холаковски
Член на управителния съвет

Виктор Станчев
Член на управителния съвет

Павлина Найденова
Съставител

Пояснителните приложения от стр. 5 до стр. 94 са неразделна част от настоящия консолидиран финансов отчет.



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2020
година

	Приложения	2020 хил. лв.	2019 хил. лв.
Парични потоци от оперативна дейност			
Печалба преди данъци		45.169	24.042
Корекция за равнение на печалбата преди данъци с нетните парични потоци			
Непарични:			
Амортизация на имоти, машини и съоръжения	5	81.357	77.951
Амортизация на „активи право на ползване“		2.700	2.798
Амортизация на нематериални активи	6	3.102	2.865
Усвоени правителствени дарения	15	(851)	(651)
Печалба от продажба на имоти, машини и съоръжения	3.2	(352)	(769)
Бъзвъзмездно придобити активи		(293)	(650)
Брак на имоти, машини и съоръжения	3.7	1.308	422
Начислени/ (възстановени) провизии за обезценка на кредитни загуби (обезценка), нетно	3.7,3.2	3.764	(620)
Начислени/ (възстановени) обезценки на материални запаси	3.7,3.2	269	307
Начислени неустойки	3.8	209	67
Изменения в провизии	11	(1.217)	(4.788)
Начисление по обезщетения по пенсиониране	12	655	719
Финансови разходи	3.8	2.630	3.351
Финансови приходи		(32)	-
Корекции на оборотния капитал:			
Намаление на търговски и други вземания и вземания от свързани лица, активи по договори с клиенти		(4.353)	1.435
Намаление на материални запаси		597	4.680
(Намаление) на търговски и други задължения и задължения към свързани лица		(6.387)	(9.581)
Платени данъци върху печалбата		(5.094)	(1.989)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		123.181	99.589
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупка на имоти, машини и съоръжения		(85.600)	(111.763)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения		593	2.939
Покупка на нематериални активи		(2.378)	(1.686)
Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност		(87.385)	(110.510)



Парични потоци от финансова дейност

Плащания по дългосрочни банкови заеми	16	(15.554)	(16.758)
Постъпления от заеми, предоставени от свързани лица		2.000	41.427
Изплатени заеми, предоставени от свързани лица		(3.033)	(9.690)
Платени финансови разходи по заеми		(1.645)	(1.919)
Плащания на задължения по лизинг		(2.703)	(2.944)
Получени правителствени финансираня		252	478
Нетни парични потоци (използвани в)/от финансова дейност		(20.683)	10.594
Нетно увеличение /(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти		15.113	(327)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	9	16.446	16.773
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	9	31.559	16.446

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Управителния съвет от 23 април 2021 г.

Петър Холаковски

Член на управителния съвет

Виктор Станчев

Член на управителния съвет

Павлина Майденова

Съставител

Пояснителните приложения от стр. 5 до стр. 94 са неразделна част от настоящия консолидиран финансов отчет.

