

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА
ДЕКСИА БЪЛГАРИЯ ООД
ЗА 2022 ГОДИНА**

Настоящият доклад за дейността на Дексия България ООД за годината, завършваща на 31 декември 2022 година представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация за финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството, и обхваща период от 1 януари 2022 година до 31 декември 2022 година. Докладът е изготвен в съответствия с изискванията на чл.39 от Закона за счетоводството чл.187д, чл.247, ал.1,2 и 3 от Търговския закон.

1. Обща информация за Дружеството

Дексия България ООД е Дружество с ограничена отговорност, регистрирано в съответствие с Търговския закон със седалище и адрес на управление гр. Девня, Индустриална зона, Административна сграда на Агрополихим АД.

Предмет на дейност : Покупка, превоз, обработване и продажба на всякакви видове газ, както и всяка друга дейност, свързана с газ и енергийната индустрия.

Специфични за осъществяване на дейността на Дружеството нормативни актове са: Закона за енергетиката, Наредба 2 за регулиране цените на природния газ, Правила за търговия с природен газ, Правила за предоставяне на достъп до газопреносните и газоразпределителни мрежи, Правила за балансиране на пазара на природен газ, Методика за определяне на дневна такса дисбаланс.

С приетите промени в Закона за енергетиката (ЗИД на ЗЕ, обн. ДВ, бр. 57 от 2020 г.) дейността „търговия с природен газ“ се извършва въз основа на издадена лицензия по чл. 39, ал. 1, т. 5 от ЗЕ, считано от 01.10.2021 г.

Управител: Пола Валериева Найденова

Клонове: Дружеството няма регистрирани клонове

Обслужваща банка: Уникредит Булбанк АД

2. Учредяване, управление и структура на дружеството

Дексия България ООД е вписана в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 200766022. Органи на управление на Дружеството са :

- Общо събрание

- Управител

Общото събрание на съдружниците определя политиката и специфичните цели на Дружеството. Право да гласува на Общото събрание има всеки съдружник, пропорционално на притежаваните дялове в дружествения капитал.

През 2022 год. не са настъпили промени в основните принципи на управление на Дружеството.

3. Собственост и структура на капитала

Дексия България е Дружество с ограничена отговорност. Регистрираният капитал е разпределен в 10 000 дяла. Всеки дял е с номинал 10 лева.

Разпределението на дяловия капитал към 31.12.2022 г. е както следва:

<u>Съдружници</u>	Брой дялове	Стойност/bgn
<u>Трансферт ЕООД ЕИК 148123736</u>	5000	50 000
Пола Валериева Найденова	5000	50 000

4. Изпълнение на количествени показатели

През 2022 година основна дейност на Дружеството е покупко-продажба на природен газ в газообразно състояние. Дружеството е регистрирано като търговец на природен газ по Закона за акцизите и данъчните складове. Дружеството притежава лицензия за търговия с природен газ, издадена с решение на Комисията за енергийно и водно регулиране в съответствие с чл. 39, ал. 1, т. 5 от Закона за Енергетиката. Дексия България ООД има подписани договори с Булгартрансгаз ЕАД за достъп и пренос на природен газ, за покупко-продажба на природен газ за балансиране, за съхранение на природен газ в ПГХ с.Чирен и ползване на виртуална търговска точка.

Доставените и реализираните количества природен газ през 2022 година, спрямо 2021 г. са представени в таблица 1 :

Таблица 1

Вид доставка	Мярка	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	Изменения в количествата	Изменение в %
Покупка	MWh	394 449	1 055 300	(660 851)	(62.62)
Продажба	Mwh	342 985	1 117 400	(774 415)	(69.31)

5. Финансово състояние

Към датата на изготвяне на финансовия отчет ръководството на Дексия България ООД е направило преценка на способността на дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. Ръководството е убедено, че дружеството разполага с финансови ресурси за продължаване на оперативната си дейност. Финансово-икономическото състояние е разгледано и анализирано на база на изготвените финансово - счетоводни документи за периода 01.01 – 31.12.2022 година, съпоставени със същия период на предходната година.

Таблица 2

Показатели	2022 г. хил.лв	2021 г. хил.лв	Абсолютно изменение хил.лв.
Нетни приходи от продажби	72 186	116 629	(44 443)
Други приходи	620	5,357	(4 737)
Други лихви и финансови приходи	783	1,973	(1 190)
Общо:	73 589	123,959	(50 370)

Структурата на отчетените разходи за отчетния период, съпоставена със структурата на разходите за същия период на 2021 година е представена в следната таблица:

Таблица 3

Показатели	2022 г. хил.лв	2021 г. хил.лв	Абсолютно изменение хил. лева
Материали, суровини и външни услуги	376	410	(34)
Разходи за персонала	185	137	48
Разходи за амортизация и обезценка	2	-	2
Други разходи и балансова стойност отписани активи	66 095	113 476	(47 381)
Разходи за лихви и други финансови разходи	104	137	(33)
Общо:	66 762	114 160	(47 398)

От направения структурен анализ на разходите за оперативна дейност за 2022 г. се вижда, че с най-голям относителен дял е балансовата стойност на продадените активи, които представляват 99.00 % от общия размер на оперативните разходи. На второ място са разходите за суровини, материали и външни услуги.

Реализираната нетна печалба на Дружеството за 2022 година е в размер на 6 141 хил. лева.

Таблица 4

Финансов резултат (хил.лв)	2022 г.	2021 г.	Изменение
Счетоводна печалба	6 827	9 799	(2 972)

Разходи за данъци от печалбата	686	980	(294)
Нетна печалба	6 141	8 819	(2 678)

5. Финансови коефициенти

Това са показатели, базиращи се на финансовите отчети, които целят да дадат цялостна оценка за финансовото състояние, рентабилността и ефективността при използване на активите на дружеството за изпълнение на оперативните цели – осигуряване на финансова стабилност в условията на пазарна несигурност в страната и международните пазари.

А. Рентабилност

Показатели	Отчетна година	
	2022	2021
Рентабилност на продажбите	8.43	7.23
Рентабилност на собствения капитал	0.41	0.82
Рентабилност на активите	0.17	0.48

Б. Ефективност

Показатели	Отчетна година	
	2022	2021
Коефициент на ефективност на разходите	1.00	1.00
Коефициент на ефективност на приходите	0.91	0.92

В. Финансова независимост

Показатели	Отчетна година	
	2022	2021

Коефициент на финансова независимост	0.71	1.41
Коефициент на задлъжнялост	1.40	0.71

Коефициентът на финансова независимост показва независимостта на предприятието от кредиторите и предоставя информация за възможностите на дружеството да обслужва задълженията си.

Коефициентът на задлъжнялост изразява степента на зависимост на предприятието от своите кредитори за уреждане на задълженията си. Нивото на задлъжнялост се налага като основен критерий за оценка на дейността на дружествата при съществуващата икономическа криза.

Г. Ликвидност

Показатели	Отчетна година	
	2022	2021
Коефициент на текуща ликвидност	1.71	2.41
Коефициент на бърза ликвидност	0.90	2.41

Към 31.12.2022 г. финансовите коефициенти показват продължаваща и подобрена финансова стабилност на Дружеството.

6. Управление на финансовите рискове

Кредитен риск.

Кредитният риск се контролира и управлява от Дружеството със сключването на договори с утвърдени платежоспособни клиенти и договорени клаузи за авансови плащания, както и гарантиране на вземания чрез обезпечения.

Ликвиден риск

Политиката на Дружеството е насочена чрез гарантиране наличието на ликвидни средства за обслужване на задълженията, включително и в извънредни и непредвидени ситуации. Дексиа България контролира ликвидния риск чрез внимателно планиране на

всички парични потоци на база месечни прогнози. Към 31.12.2022 г. Дружеството разполага с всички необходими оборотни средства за покриване на своите задължения.

Пазарен риск

Дружеството се справя с този риск чрез пазарни ценови условия, с които се оптимизира възвращаемостта.

Валутен риск

Като цяло Дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като продажбите на външните пазари са деноминирани в евро.

Дружеството има основно търговски вземания, пари и парични еквиваленти, и търговски задължения. Използваните от Дружеството финансови инструменти, експозицията по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск, и риска на паричния поток, както и политиката на управление на финансовия риск са детайлно оповестени в бележка 16 от финансовия отчет.

7. Вероятно бъдещо развитие на дружеството

Дружеството работи в условия на динамично променящ се световен и респективно европейски енергиен пазар. В региона се реализират мащабни инфраструктурни газови проекти, които спомагат за диверсификацията и за либерализацията на газовите пазари в региона и допринасят за повишаване на конкуренцията и за сигурността на газовите доставки. Природният газ има потенциал за увеличение на дела му в енергийното потребление на страната през следващите години. Дружеството продължава да заема основно място на газовия пазар в региона, и разширява позициите си като търговец на природен газ не само в България, а и в останалите съседни държави.

8. Информация съгласно Приложение №10 към 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, съответно лицето по § 1д от допълнителните

разпоредби на ЗППЦК, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

През 2022 г. приходите от дейността на Дружеството са 100% от търговията с природен газ.

2. Информация относно приходите, разпределени по отделни 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 някои от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговият дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

Относителен дял на продажбите по видове клиенти:

Местни клиенти	15 284 хил.лв	21.17%	74 669 MWh
----------------	---------------	--------	------------

Чуждестранни клиенти	56 911 хил.лв.	78.83%	268 315 MWh
----------------------	----------------	--------	-------------

Относителен дял на покупките по видове доставчици:

Покупки от местни доставчици	44 476 хил.лв	53.53%	263 638 MWh
------------------------------	---------------	--------	-------------

Покупки от чуждестранни клиенти доставчици	38 611 хил.лв	46.47%	130 890 MWh
--	---------------	--------	-------------

Купувачи, чиито относителен дял надхвърля 10 на сто от продажбите са несвързани лица със Дружеството и са както следва:

Купувач № 1 – 30.87%

Купувач № 2 – 23.30%

Купувач № 3 – 16.42%

Доставчици, чиито относителен дял надхвърля 10 на сто от продажбите са несвързани лица със Дружеството и са както следва:

Доставчик № 1 – 40.61%

Доставчик № 2 – 19.93%

Доставчик № 3 – 18.55%3. Информация за сключени съществени сделки.

Няма такива сделки.

4. Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, 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, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК 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, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

Сделките със свързаните лица са оповестени в бележка 15 към годишният финансов отчет.

5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

Дружеството не е сключвало такива сделки.

6. Информация за сделки, водени задбалансово – характер и бизнес цел, посочване на финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредбина ЗППЦК, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредбина ЗППЦК.

Дружеството не води задбалансови сделки.

7. Информация за дялови участия на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестиции в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.

Дружеството няма дялово участие в други дружества.

8. Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество, 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.

Към 31.12.2022 год. Дружеството няма заеми.

9. Информация относно отпуснатите от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или от техни дъщерни дружества заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, включително и на свързани лица с посочване на имена или наименования и ЕИК на лицето, характера на взаимоотношенията между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или техните дъщерни дружества и лицето заемополучател, размера на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, специфични условия, различни от посочените в тази наредба, както и целта за която са отпуснати, в случай че са отпуснати целеви.

Дружеството няма дъщерни дружества.

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

Неприложимо.

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

Дружеството не е оповестявало прогнозни 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 емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Дружеството разполага с достатъчно оборотни средства, за да обслужва в срок задълженията си.

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.

Дружеството няма инвестиционни намерения.

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

Не са настъпили промени в основните принципи на управление на Дружеството.

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитенти, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система на вътрешен контрол и система за управление на рисковете.

Процесът по изготвяне на финансовите отчети се контролира от главния счетоводител на Дружеството, който притежава необходимата квалификация и опит. Всички бизнес рискове се идентифицират, анализират и предприемат мерки за намаляване на тяхното влияние.

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

През 2022 година не са настъпили промени в управителните органи на Дружеството.

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, който не е публично дружество, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППК, и неговите дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, който не е публично дружество, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППК, 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, който не е публично дружество, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППК, или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения,

Изплатено възнаграждение на управителя на Дружеството в размер на 92 хил.лв.

18. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППК, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППК, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства.

9. Всички важни събития настъпили след датата на съставяне на финансовия отчет

На 24.03.2023 е подписано тристранно споразумение между „Дексия България“ ООД, „ТЕЦ Варна“ ЕАД и „Пристанище ТЕЦ Езерово“ ЕАД за обезпечаване на пълния размер на остатъка от задължението на „ТЕЦ Варна“ ЕАД към „Дексия България“ ООД, както и конкретни срокове за издължаването му.

Не са настъпили други значителни събития след датата на баланса, които могат да доведат до корекции и/или оповестявания във финансовия отчет за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

10. Отговорност на ръководството

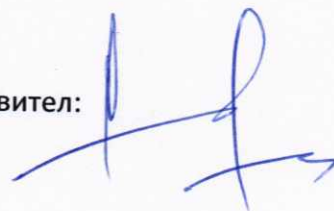
Според българското законодателство ръководството следва да изготвя доклад за дейността, както и финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на годината, за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци, в съответствие с приложимата счетоводна рамка. Дружеството прилага за целите на отчитане Българското счетоводно законодателство. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

Ръководството потвърждава, че е действало съобразно своите отговорности, и че финансовият отчет е изготвен в пълно съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Ръководството също така потвърждава, че при изготвяне на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено. Ръководството е одобрило за издаване доклада за дейността и финансовия отчет за 2022 г.

Дата: 27.03.2023 г.

Управител:



На 24.03.2023 е подписано тристранно споразумение между „Дексия България“ ООД, „ТЕЦ Варна“ ЕАД и „Пристанище ТЕЦ Езерово“ ЕАД за обезпечаване на пълния размер на остатъка от задължението на „ТЕЦ Варна“ ЕАД към „Дексия България“ ООД, както и конкретни срокове за издължаването му.

Не са настъпили други значителни събития след датата на баланса, които могат да доведат до корекции и/или оповестявания във финансовия отчет за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

10. Отговорност на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя доклад за дейността, както и финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на годината, за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци, в съответствие с приложимата счетоводна рамка. Дружеството прилага за целите на отчитане Българското счетоводно законодателство. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

Ръководството потвърждава, че е действало съобразно своите отговорности, и че финансовият отчет е изготвен в пълно съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Ръководството също така потвърждава, че при изготвяне на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено. Ръководството е одобрило за издаване доклада за дейността и финансовия отчет за 2022 г.

Дата: 27.03.2023 г.

Управител:

/Пола Найденова /