

ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА

на

“БУЛГАРТРАНСГАЗ” ЕАД

За периода

От 01 януари до 31 декември 2021 г.





Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

Съдържание

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	3
2. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА ПРЕЗ 2021 Г.	11
2.1. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА КОМПАНИЯТА-МАЙКА „БУЛГАРТРАНСГАЗ“ ЕАД	11
2.2. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ДЪЩЕРНОТО ДРУЖЕСТВО „ГАЗОВ ХЪБ БАЛКАН“ ЕАД	23
3. ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКО СЪСТОЯНИЕ	28
3.1. ПРИХОДИ. АНАЛИЗ И ДИНАМИКА НА СТРУКТУРАТА НА ПРИХОДИТЕ	33
3.2. РАЗХОДИ. АНАЛИЗ И ДИНАМИКА НА СТРУКТУРАТА НА РАЗХОДИТЕ	36
3.3. ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	40
3.4. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ	52
3.5. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ	53
4. ПРЕГЛЕД НА РИСКОВЕТЕ, НА КОИТО Е ИЗЛОЖЕНА ГРУПАТА	54
5. ОСНОВНИ ИНФРАСТРУКТУРНИ ПРОЕКТИ НА ГРУПАТА	56
6. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	64
7. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ГРУПАТА	66

Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

Настоящият годишен консолидиран доклад за дейността представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД и нейното дъщерно дружество – „Газов хъб Балкан“ ЕАД, наричани за кратко „Групата“, като обхваща едногодишния период от 01 януари до 31 декември 2021 г.

Той е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 39 от Закона за счетоводство, чл.187д, чл.247, ал.1, 2 и 3 от Търговския закон. Докладът за дейността съдържа допълнителна информацията, така както се изисква от Приложение 10 към Наредба № 2 от 17.09.2003 г. на КФН.

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

„Булгартрансгаз“ ЕАД (компанията-майка) и неговото дъщерно предприятие „Газов хъб Балкан“ ЕАД („Групата“) извършват дейности свързани с транспортиране и търгуване на природен газ.

Компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД е държавно контролирано предприятие, вписано в търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 175203478 и със седалище и адрес на управление в Република България, гр. София, община Люлин, ж.к. „Люлин“ 2, бул. „Панчо Владигеров“ № 66.

Едноличен собственик на капитала на „Булгартрансгаз“ ЕАД е „Български енергиен холдинг“ ЕАД.

Дъщерното дружество - „Газов хъб Балкан“ ЕАД е еднолично акционерно дружество със седалище в Република България, вписано в Търговски регистър и регистър на ЮЛНЦ към Агенцията по вписванията с ЕИК 205478458 на 18 януари 2019 г. Адресът на управление на Дружеството е България, гр. София, 1756, р-н Студентски, ж.к. „Дървеница“, бул. „Св. Климент Охридски“, до блок 19, Бизнес сграда „Кинтекс“.

Предмет на дейност

Компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД е комбиниран газов оператор. По смисъла на чл. 39, ал. 1 от Закона за енергетиката, Дружеството притежава лицензии, издадени от регулаторния орган Комисия за енергийно и водно регулиране (КЕВР):

- Лицензия за пренос на природен газ на територията на Република България (Лицензия №Л-214-06/29.11.2006 г.);
- Лицензия за пренос на природен газ на територията на Република България (Лицензия №Л-214-09/29.11.2006 г.);
- Лицензия за съхранение на природен газ на територията на Република България (Лицензия №Л-214-10/29.11.2006 г.).



Трите лицензи са със срок от 35 години. Компанията заплаща лицензионни такси за всяка лицензия, посочена в тарифа, одобрена от Министерски съвет. Таксите са: първоначална, която е заплатена във връзка с издаване на лицензиите и годишни такси за срока на лицензията, които се заплащат от лицензианта за всяка година, следваща издаването на съответната лицензия.

С решение на Комисията за енергийно и водно регулиране „Булгартрансгаз“ ЕАД е сертифициран като Независим преносен оператор на газопреносната система на България, в съответствие с изискванията на Директива 2009/73/ЕО на Европейския Парламент и на Съвета от 13.07.2009 г., относно общите правила за вътрешния пазар на природен газ, Регламент /ЕО/ № 715/ 2009 на Европейския Парламент и на Съвета от 13.07.2009 г., относно условията за достъп до газопреносни мрежи за природен газ и Глава осем „а“ от Закона за енергетиката. Решението е прието в съответствие с постъпилото становище на Европейската комисия от 22.04.2015 г.

„Булгартрансгаз“ ЕАД отговаря за:

- единното управление и надеждното функциониране на газопреносните мрежи и подземното газово хранилище (ПГХ);
- поддържането на баланса между вноса, добива и потреблението на природен газ;
- преноса на природен газ по газопреносните мрежи и съхранение на природен газ в ПГХ при спазване на изискванията за качество и отчитането му;
- осигуряването на оптимален режим на работа на газопреносните мрежи при извършване на дейностите по пренос на природен газ;
- поддържането на обектите и съоръженията на газопреносните мрежи и ПГХ в съответствие с техническите изисквания и с изискванията за безопасност при работа;
- развитието на газопреносните мрежи и ПГХ в съответствие с дългосрочните прогнози и планове за развитие на газоснабдяването;
- равнопоставеността на потребителите при осигуряване на достъпа за ползване на съоръженията за пренос и съхранение на природен газ;
- администрирането на сделките с природен газ и организацията на балансирането на пазара на природен газ.

Освен лицензионните дейности, „Булгартрансгаз“ ЕАД извършва дейностите: врязване под налягане; стопел операции; проектиране на газови инсталации и съоръжения; отдаване под наем на свободни от технологични нужди тъмни оптични влакна от магистрални кабели за ползване от телекомуникационни оператори, притежаващи разрешения от Комисията за регулиране на съобщенията по Закона за електронните съобщения; изпълнение на строително-монтажни работи по част „Технологична“ на газови инсталации и съоръжения.



Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

Дъщерното дружество „Газов Хъб Балкан“ ЕАД работи в посока разработването, създаването, внедряването и функционирането на платформата за търговия, на природен газ в България.

Дейността на „Газов Хъб Балкан“ ЕАД е изцяло изградена в контекста на европейските цели за изграждане на взаимосвързан и единен общеевропейски газов пазар и в подкрепа на плановете за развитие на газовата инфраструктура в цяла Европа. Концепцията за създаване и развитие на газоразпределителен център на територията на Република България, както и създаването на борса за търговия на газ, е активно подкрепяна от Министерски съвет на Република България и Европейската комисия и е строго съобразена с нуждите, идентифицирани от Групата на високо равнище за газова свързаност на Централна и Югоизточна Европа (CESEC).

Основният предмет на дейност на дъщерното дружество „Газов Хъб Балкан“ ЕАД включва изграждане и опериране на електронна платформа, на която са създадени условия за сключване на двустранни сделки и борсов пазар с физически и нефизически продукти – природен газ, енергийни продукти, енергийни носители, енергийни, зелени и бели сертификати, въглеродни емисии и други, свързани с енергопотреблението продукти. Акциите на „Газов Хъб Балкан“ ЕАД не се котират на фондова борса.

Собственост и управление.

Едноличен собственик на Групата е „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД.

С учредителен акт на 15.01.2007 г. „Булгартрансгаз“ ЕАД се отделя от „Булгаргаз Холдинг“ ЕАД за неопределен срок от време. Към 31.12.2021 г. регистрираният капитал на Дружеството е в размер на 1 414 786 264 лева, разпределен в 1 414 786 264 поименни акции с номинална стойност в размер на 1 лев всяка. Едноличният собственик на капитала на „Булгартрансгаз“ ЕАД е „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД, в който Министерство на енергетиката притежава 100% от регистрирания капитал.

Информация за придобиване на собствени акции

През 2021 г. Групата не е придобила собствени акции.

Увеличение на капитала

През 2021 г. с решения по протокол № 60-2021/09.11.2021 г. на Съвета на директорите на „Български енергиен холдинг“ ЕАД и дадено разрешение от Министъра на Енергетиката в качеството му на упражняващ правата на държавата като едноличен собственик на капитала на „Български енергиен холдинг“ ЕАД съгласно Протокол № Е-РД-21-39/26.11.2021 г., капиталът на „Булгартрансгаз“ ЕАД е увеличен с 189 267 109 лева (от 1 225 519 155 лева на 1 414 786 264 лева) чрез издаване на 189 267 109 нови обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност в размер на 1 лев всяка.

Информация за известните на Групата 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

Компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД не разполага със съществена информация за наличие на договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери. Групата няма емитирани облигации и в краткосрочен план не предвижда използването на такъв финансов инструмент.

Към датата на изготвяне на доклада дъщерното дружество „Газов Хъб Балкан“ ЕАД няма прехвърлени акции на други физически и юридически лица.

Органи на управление на Групата

Във връзка със сертифицирането на компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД като независим преносен оператор, с решение на Съвета на директорите на „Български енергиен холдинг“ ЕАД („БЕХ“ ЕАД) от 25.01.2013 г., „Булгартрансгаз“ ЕАД преминава от едностепенна в двустепенна система на управление. Органи на управлението на Дружеството са:

- Едноличен собственик на капитала;
- Надзорен съвет;
- Управителен съвет.

„Булгартрансгаз“ ЕАД се управлява и представлява от Изпълнителен директор, който осъществява оперативното ръководство на Дружеството и организира дейността му.

Членове на Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД към 31.12.2021 г.:

- Кирил Георгиев Георгиев;
- Снежана Бобева Йовкова - Маркова;
- Делян Иванов Койнов;
- Стефан Миленов Илиев;
- Николай Иванов Стефанов.

Кирил Георгиев е Председател, а Снежана Бобева Йовкова - Маркова е Заместник - председател на Надзорния съвет на Дружеството.

Състав на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД към 31.12.2021 г.:

- Дарина Христова Колева
- Делян Валентинов Димитров;
- Владимир Асенов Малинов.

Дарина Колева е Председател на Управителния съвет на дружеството, а Владимир Малинов е Изпълнителен директор на „Булгартрансгаз“ ЕАД.



Свързани лица

Свързаните лица на Групата включват принципал, в лицето на Министерството на енергетиката, едноличния собственик, съвместно-контролирани предприятия, ключов управленски персонал и предприятия под общ контрол.

Предприятие-майка и крайно контролиращо лице за Групата е „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД (БЕХ).

Групата има сделки със следните дружества от групата на БЕХ:

„Български Енергиен Холдинг“ ЕАД	контролиращо дружество
„Булгаргаз“ ЕАД	дъщерно дружество на БЕХ
„НЕК“ ЕАД	дъщерно дружество на БЕХ
„ЕСО“ ЕАД	дъщерно дружество на БЕХ
„Мини Марица Изток“ ЕАД	дъщерно дружество на БЕХ
„АЕЦ Козлодуй“ ЕАД	дъщерно дружество на БЕХ
„Булгартел“ ЕАД	съвместно контролирано предприятие с ЕСО
„Южен поток България“ АД	съвместно контролирано предприятие на БЕХ
„Газтрейд“ С.А.	Съвместно контролирано предприятие

Сделките със свързани лица са представени, както следва:

- Дължим дивидент и лихви във връзка с него към „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД за 2019 г. и 2020 г.;
- Предоставяне на услуги по достъп и пренос, съхранение и балансиране на природен газ на „Булгаргаз“ ЕАД;
- Споразумение за членство на „Булгаргаз“ ЕАД на платформата за търговия на „Газов хъб Балкан“ ЕАД
- Плащания за закупен природен газ от „Булгаргаз“ ЕАД;
- Пренос на електрическа енергия от „ЕСО“ ЕАД;
- Покупка на ел. енергия от „НЕК“ ЕАД;
- Договор за уреждане на отношенията по ползване от „Булгартел“ ЕАД на ресурси от спомагателната мрежа на „Булгартрансгаз“ ЕАД и използване от „Булгартрансгаз“ ЕАД на съоръжения на „Булгартел“ ЕАД от неговата обществена електронна съобщителна мрежа;
- Договор за наем на недвижим имот сключен между „Газов хъб Балкан“ ЕАД и „Булгартел“ АД със срок до 31.03.2023 г. Дружеството е предоставило гаранционен депозит по договора за наем на стойност 7 хил. лв., който е възстановим в края на срока на договора.
- Предоставяне на електронни съобщителни услуги от „Булгартел“ АД на „Газов хъб Балкан“ ЕАД.



Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

Клонове на предприятието

Групата няма регистрирани клонове.

Дейността на компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД административно е разделена на 5 експлоатационни района, които не са обособени като отделни юридически лица.



Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

Численост на персонала

Към 31.12.2021 г. общият брой на персонала на Групата е 1 079 работници и служители.

Задължения на членовете на управляващите органи

В съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, приети за прилагане от Европейската комисия, членовете на Управителния съвет в качеството им на ръководен орган, гарантират, че при изготвянето на финансовия отчет за финансовата година, приключила на 31.12.2021 г., последователно са заимствани и прилагани подходящи счетоводни политики и са заложили разумни и предпазливи прогнози и оценки. Членовете на Управителния съвет гарантират, че приложимите счетоводни стандарти са следвани и финансовият отчет е изготвен съобразно принципа на действащото предприятие.

Възнаграждения на ключов ръководен персонал

Групата има отношение на свързано лице с директори и служители с контролни функции. Ключовият управленски персонал на Групата включва членовете на Надзорния и Управителния съвет на компанията - майка. Общата сума на начислените възнаграждения през 2021 г., включени в разходите за персонал, е както следва:

- Изплатени възнаграждения на Изпълнителния директор и на членовете на Управителния и Надзорния съвет на предприятието майка – 684 хил. лв.
- Осигурителни вноски върху възнагражденията на Изпълнителния директор и на членовете на Управителния и Надзорния съвет на предприятието-майка – 43 хил. лв.

Размерът на възнаграждението на членовете на Надзорните и Управителните съвети е изчислен и изплатен съгласно условията на чл.56 от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия, приет с ПМС №85/30.04.2020 г. (обн., ДВ, бр. 40 от 05.05.2020 г.)

Информация, относно договорите по чл. 240б от Търговския закон, сключени през годината

Членовете на Надзорния съвет, на Управителния съвет или лицата, свързани с тях, не са в договорни отношения извън обичайната дейност на компанията - майка или в разрез с възприетите пазарни норми.

Информация, относно придобиването и притежаването на акции на компанията-майка от членовете на Надзорния съвет и Управителния съвет.

Членовете на Надзорния съвет и на Управителния съвет не притежават акции на компанията-майка. За тях не са предвидени привилегии или изключителни права да придобиват акции и облигации на компанията-майка. Всички акции са собственост на „Български енергиен холдинг“ ЕАД.

Информация относно участието към 31.12.2021 г. на членовете на съветите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като

Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

прокуристи, управители или членове на съвети (в съответствие на чл. 247, ал. 2, т.4 от Търговския закон).

Надзорен съвет на компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД към 31.12.2021 г.:

Кирил Георгиев Георгиев – Председател на НС

- Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества;
- Не притежава повече от 25 на сто от капитала на търговски дружества;
- Не участва в управлението на други дружества.

Снежана Бобева Йовкова - Маркова – Заместник - председател на НС

- Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества;
- Не притежава повече от 25 на сто от капитала на търговски дружества;
- Не участва в управлението на други дружества.

Делян Иванов Койнов – Член на НС

- Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества;
- Не притежава повече от 25 на сто от капитала на търговски дружества;
- Не участва в управлението на други дружества

Стефан Миленов Илиев – Член на НС

- Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества;
- Не притежава повече от 25 на сто от капитала на търговски дружества;
- Не участва в управлението на други дружества

Николай Иванов Стефанов – Член на НС

- Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества;
- Не притежава повече от 25 на сто от капитала на търговски дружества;
- Не участва в управлението на други дружества.

Управителен съвет на компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД към 31.12.2021 г.:

Дарина Христова Колева – Председател на УС

- Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества;
- Не притежава повече от 25 на сто от капитала на търговски дружества;



Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

- Не участва в управлението на други дружества.

Делян Валентинов Димитров – член на УС

- Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества;
- Не притежава повече от 25 на сто от капитала на търговски дружества;
- Не участва в управлението на други дружества.

Владимир Асенов Малинов - член на УС и Изпълнителен директор

- Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества;
- Не притежава повече от 25 на сто от капитала на търговски дружества;
- Участва в управлението на „Газов хъб Балкан“ ЕАД като Председател на Съвета на директорите.
- Участва в управлението на Газтрейд С.А, Гърция като член на Съвета на директорите.

Действия в областта на научно-изследователските дейности

Групата не извършва действия в научно-изследователските дейности.

Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, 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 ЗППЦК, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

Към датата на финансовия отчет Групата не е страна по оценяеми висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания, общата стойност които да надхвърля 10 на сто от собствения капитал на Групата.

2. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА ПРЕЗ 2021 Г.

2.1. Резултати от дейността на „Булгартрансгаз“ ЕАД

Дейностите по пренос, транзитен пренос и съхранение на „Булгартрансгаз“ ЕАД се извършват въз основа на издадени лицензии. Основните изисквания за тези дейности са регламентирани в Закона за енергетиката и подзаконовите нормативни актове, които следват европейското законодателство в областта.



Текущото наблюдение върху дейността на „Булгартрансгаз“ ЕАД, включващо анализ и оценка на информацията за отчетните резултати, както и периодични регулаторни прегледи, се осъществяват от Комисията за енергийно и водно регулиране.

Цена за пренос на природен газ:

В изпълнение на изискванията на Регламент (ЕО) 715/2009 г на Комисията от 13 юли 2009 г. относно условията за достъп до газопреносни мрежи за природен газ, Закона за енергетиката и подзаконовата нормативна рамка, считано от 01.10.2017 г. „Булгартрансгаз“ ЕАД въведе ефективно входно-изходния модел за ценообразуване за предлаганите услуги по достъп и пренос на природен газ за газопреносната система, собственост на Дружеството, включваща национална газопреносна мрежа (НГПМ) и газопреносна мрежа за транзитен пренос (ГМТП). С въвеждането на входно-изходния тарифен модел се сменя моделът на ценообразуването на извършваните от „Булгартрансгаз“ ЕАД услуги по достъп и пренос на природен газ, като от система „поценската марка“ с единни цени, определени изцяло за пренесени количества природен газ, налагани на изходни точки на газопреносната мрежа, се преминава към входно-изходен модел с двукомпонентна тарифна система и преобладаваща компонента на база резервиран капацитет. Новата система е резултат от изискванията, наложени от европейската и национална регулаторна рамка в сектор природен газ.

С Решение НГП-01/01.08.2017 г. на КЕВР са утвърдени необходими приходи на „Булгартрансгаз“ ЕАД за периода 2017-2019 г. и базови параметри на тарифния модел.

Основните характеристики на въведения входно-изходен тарифен модел са:

- Многогодишен модел на ценообразуване – метод „Горна граница на приходите“. Първият регулаторен период е 3 годишен;
- Определяне на цена за достъп и пренос на природен газ по входни и изходни точки/зони;
- Възстановяване чрез цените за достъп и пренос на необходимите приходи за извършване на дейността по преноса, утвърждавани от Комисията за всеки регулаторен период;
- Осигуряване на стимули за подобряване на ефективността на оператора;
- Равнопоставени условия за всички ползватели на преносните мрежи. Ползвателите се третират еднакво, независимо от размера, собствеността или други фактори;
- Осигуряване на стабилност на цените, прозрачност на процеса на формирането им;
- Приложение на Матричния подход за разпределение на разходите по входни и изходни точки/зони;
- Възможност за формиране на единна изходна национална зона;



- Възможност за редукция на цените за достъп за входни и изходни точки към/от съоръженията за съхранение на природен газ.

В съответствие с Решение № НГП-1/02.10.2020 г. на КЕВР, с което са утвърдени необходимите приходи и параметри на тарифния модел за регулаторния период 2020-2024 г., и Решение К-1/10.09.2020 г., с което са утвърдени за периода 01.10.2020 г. – 30.09.2021 г. множители, сезонни коефициенти и отстъпки за характерни точки на газопреносната система, както и на „Методика за определяне на цени за достъп и пренос на природен газ по газопреносните мрежи, собственост на „Булгартрансгаз“ ЕАД, Дружеството определи цени за достъп и пренос на природен газ за газовата година 01.10.2020 г.-30.09.2021 г. в обхвата на приложимост на въведената входно-изходна тарифна система, приети с решение по т. 1 от протокол № 482 от 02.10.2020 г. на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД. С решение по т. 2 от протокол № 534 от 02.06.2021 г. на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД са определени цени за достъп и пренос през газопреносната система със срок на действие 01.10.2021-30.09.2022 г.

С решение Ц-34/13.08.2020 г. на КЕВР са утвърдени необходими приходи за дейността съхранение на природен газ и цени за достъп и съхранение на природен газ в съоръженията за съхранение, собственост на Дружеството. Утвърдените цени се отнасят за предоставените услуги по търговско съхранение на природен газ, като в съответствие с решението са приложими от 15.04.2021 г. За преходния период се прилага цена за съхранение на природен газ в размер на 2,49 лв. /1000 нм³/ месец, утвърдена с Решение № Ц-001/ 10.02.2005 г. на КЕВР.

Режим на дневно балансиране

От 01.10.2017 г. „Булгартрансгаз“ ЕАД въведе ефективен режим на дневно балансиране, съобразно Правила за Балансиране на пазара на природен газ и Методика за определяне на дневна такса за дисбаланс в съответствие с изискванията на Регламент 312/2014 г. за установяване на мрежов кодекс за балансиране на газопреносните мрежи.

Очакваният ефект от прилагането на Регламента е операторите да извършват пазарноориентирано балансиране чрез използване на краткосрочни стандартизирани продукти, мрежовите ползватели да извършват първичното балансиране, а операторите да имат роля по остатъчното балансиране, с цел цялостно балансирана система в дневен разрез, за което основна отговорност носят ползвателите, повишена ликвидност и конкуренция, повишаване на churn rate на хъбовете (съотношението между търговските обеми газ към физически доставения).

С въвеждането на новия режим на балансиране се изпълняват изискванията на Регламента и по-конкретно в частта относно изискванията за предоставяне на информация и ежедневно финансово изчистване на натрупаните дневни дисбаланси с месечен период на сетълмент.

След проведена в периода 5.08.2019 – 23.08.2019 г. публична консултация с решение по т.2 от Протокол № 382/04.09.2019 г. на Управителния съвет на

Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

„Булгартрансгаз“ ЕАД са определени стойности на параметрите по чл.25 на Методика за определяне на дневна такса за дисбаланс и такса за неутралност при балансиране (Методиката) валидни за газовата година 2019/2020 г., както следва:

- размер на малката корекция по чл. 12 ал.4 на Методиката в размер на 8 %;
- размер на периода на изчистване на сметката за неутралност при балансиране от 6 месеца;
- прилагат се критериите за определяне на цена на природния газ за балансиране, по т. 4 от предходната и заключителна разпоредба на Методиката.

В съответствие с чл. 26 от Методика за определяне на дневна такса за дисбаланс и такса за неутралност при балансиране, с решение по т.4.1 от Протокол №431/19.03.2020 г. на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД е определен и приложимият размер на таксата за неутралност при балансиране от 0,0051 лв./ MWh, приложим за периода 01.04.2020 г. – 30.09.2020 г.

След проведена в периода 11.08.2020 г.- 24.08.2020 г. публична консултация с решение по т. 1 от Протокол № 475/03.09.2019 г. на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД са определени стойности на параметрите по чл. 25 на Методика за определяне на дневна такса за дисбаланс и такса за неутралност при балансиране (Методиката), валидни за газовата година 2020/2021 г., както следва:

- размер на малката корекция по чл. 12 ал. 4 на Методиката в размер на 8 %;
- размер на периода на изчистване на сметката за неутралност при балансиране от 6 месеца;
- прилагат се критериите за определяне на цена на природния газ за балансиране: извършени повече от 3 търговски сделки за покупка/продажба на природен газ и общ обем на тези сделки не по-малък от 1 500 MWh за деня на отчитане.

В съответствие с чл. 26 от Методика за определяне на дневна такса за дисбаланс и такса за неутралност при балансиране, с решение по т. 4 от Протокол № 477/15.09.2019 г. на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД е определен и приложимият размер на таксата за неутралност при балансиране от 0,053 лв./ MWh, приложим за периода 01.10.2020 г. – 31.03.2021 г.

След което с решение по т.1.1. от Протокол №517/17.03.2021 г. от присъствено заседание на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД е определен приложим размер на таксата за неутралност при балансиране за периода 01.04.2020 г. – 30.09.2021 г. в размер на 0,057 лв./ MWh.

И с решение по т.7.1. от Протокол №554/14.09.2021 г. на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД приложимият размер на таксата за неутралност при балансиране за периода 01.10.2021 г. – 31.03.2022 г. е променен на 0,0049 лв./ MWh.

От 01.04.2020 г. КЕВР утвърждава месечна цена, по която общественият доставчик продава природен газ на крайните снабдители на природен газ и на лицата, на които е

издадена лицензия за производство и пренос на топлинна енергия, като компонентите включително и компонентът „цена на природния газ на входа на газопреносните мрежи“ за MWh нямат публичен характер. В тази връзка с решение на Управителния съвет на Дружеството е направена промяна в счетоводната политика и считано от 01.04.2020 г. последващата оценка на природния газ (материален запас) се определя както следва:

- Безвъзмездният газ за компресорни станции по транзитната газопреносна мрежа - по цена, по която общественият доставчик продава природен газ на крайните снабдители на природен газ и на лицата, на които е издадена лицензия за производство и пренос на топлинна енергия, определена с Решение на КЕВР за съответния месец в MWh;
- Природният газ в транзитната газопреносна мрежа, който не е собственост на „Булгартрансгаз“ ЕАД - по цена, по която общественият доставчик продава природен газ на крайните снабдители на природен газ и на лицата, на които е издадена лицензия за производство и пренос на топлинна енергия, определена с Решение на КЕВР за съответния месец в MWh;
- Природният газ в националната газопреносна мрежа, който не е собственост на „Булгартрансгаз“ ЕАД - по цена, по която общественият доставчик продава природен газ на крайните снабдители на природен газ и на лицата, на които е издадена лицензия за производство и пренос на топлинна енергия, определена с Решение на КЕВР за съответния месец в MWh;
- Разлика калоричност на природен газ вход – изход, генерирана в газопреносната мрежа - по цена, по която общественият доставчик продава природен газ на крайните снабдители на природен газ и на лицата, на които е издадена лицензия за производство и пренос на топлинна енергия, определена с Решение на КЕВР за съответния месец в MWh.

Промяна на мерната единица, използвана за отчитане на природния газ, пренесен до национални изходни точки

В следствие въвеждането на „Входно-изходния“ тарифен модел, в отговор на изискванията, наложени от европейската и национална регулаторна рамка в сектор природен газ, през 2017 г. „Булгартрансгаз“ ЕАД промени мерната единица, която използва за отчитане на природния газ от единица, измерваща количествата (нм³) на мерна единица за енергия (MWh).

Достъп и пренос на природен газ до изходни точки на територията на Р.България

Газопреносна мрежа, представлява сложно съоръжение, съставено от 3276 км газопроводи и газопроводни отклонения, както и десет компресорни станции – КС „Кардам-1“, КС „Кардам-2“, КС „Вълчи дол“, КС „Полски Сеновец“, КС „Расово“, КС „Провадия“, КС „Лозенец“, КС „Странджа“, КС „Ихтиман“ и КС „Петрич“, с приблизително обща инсталирана мощност в размер на 355 MW, система за електрохимична защита, очисти съоръжения, комуникационна система, 115



Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

изходни точки (АГРС, ГИС) на територията на страната с 240 пункта за доставка на природен газ и 8 точки на междусистемно свързване с операторите на газопреносни мрежи от съседни държави.

В качеството си на оператор на газопреносни мрежи, „Булгартрансгаз“ ЕАД осигурява единно управление, надеждно функциониране и пренос на природен газ по газопреносната система и неговото отчитане при спазване изискванията за качество. Също така, извършва поддръжка на обектите и съоръженията на газопреносната система в съответствие с техническите изисквания и правилата за безопасност при работа, съблюдавайки европейските нормативи за опазване на околната среда и плановите за развитие на газопреносната система.

Средно дневният резервиран капацитет на входни и изходни точки на газопреносната мрежа, собственост на Дружеството се е увеличило с 149 % през четвъртото тримесечие на 2021 г., спрямо същия период за 2020 г. (от 499 287 mWh през 2020 г. до 1 242 254 mWh през 2021 г.)

Пренесените количества природен газ до изходни точки на територията на Р.България, през 2020 г. и 2021 г. са следните:

Пренесени количества природен газ, MWh			
Пренос	2020 г.	2021 г.	Изменение 2021 г./ 2020 г. в %
Януари	3 863 095	4 078 567	5,58%
Февруари	3 358 412	3 675 341	9,44%
Март	3 163 031	3 978 439	25,78%
Април	2 424 957	3 033 129	25,08%
Май	1 916 963	2 494 040	30,10%
Юни	1 914 122	2 371 446	23,89%
Юли	1 780 550	2 701 932	51,75%
Август	1 625 472	1 992 177	22,56%
Септември	1 755 217	2 094 930	19,35%
Октомври	2 538 666	2 410 802	(5,04%)
Ноември	3 356 150	2 880 497	(14,17%)
Декември	3 640 446	3 718 843	2,15%
Общо:	31 337 081	35 430 143	13,06%

Наблюдава се увеличение с 13,06 % (4 093 062 MWh) на пренесените MWh природен газ през 2021 г. спрямо пренесените MWh през 2020 г.

Увеличение на пренесените MWh природен газ се наблюдава през десет от месеците на отчетния период, спрямо 2020 г. Само през октомври и ноември е отчетено намаляване, съответно с 5,04 % и 14,17 %. През месец януари на текущата година е



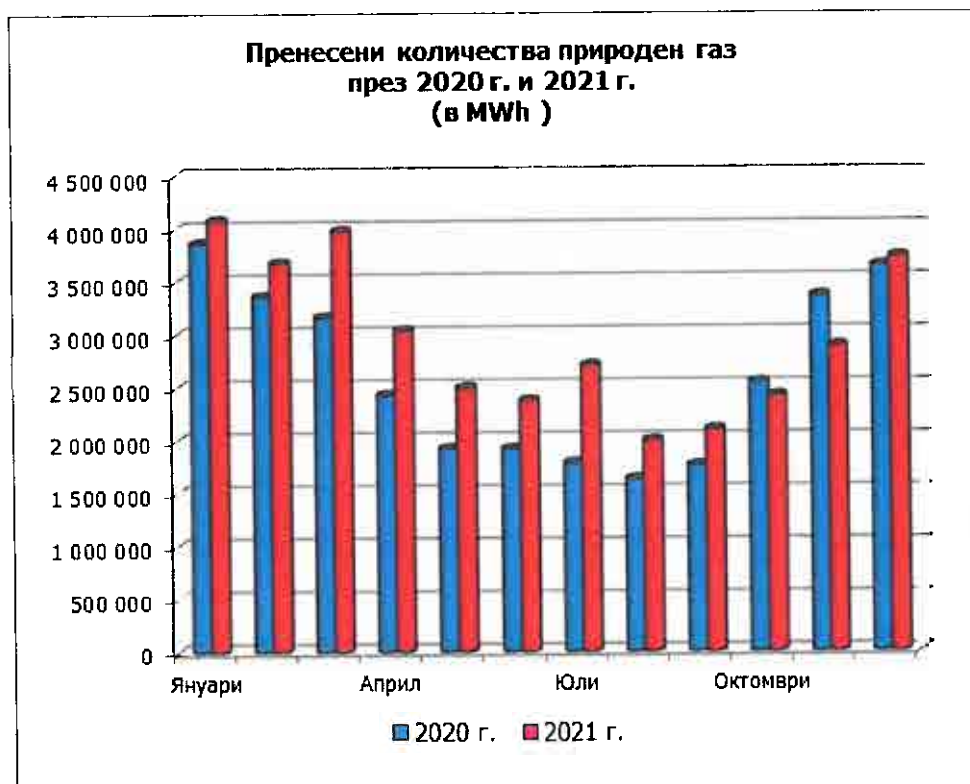
Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

пренесено най – голямо количество природен газ – 4 078 567 Mwh, а през август най – малко, или 1 992 177 MWh.

При сравнение в процентно изражение на пренесените Mwh природен газ през дванадесетте месеца на 2020 г. с текущите, най-голямо е увеличението през юли 51,75 %, а на най – малко през декември 2,15 %.

На следващата графика е показана динамиката на изменение на пренесения природен газ в MWh, за разглеждания период.



Пренос на природен газ до границите със съседни страни

„Булгартрансгаз“ ЕАД извършва пренос на природен газ през територията на Република България за съседни държави - Гърция, Сърбия, Северна Македония, Румъния и Турция.

От началото на януари 2020 година, основните входящи потоци природен газ постъпват от „Точка на междусистемно свързване Странджа 2 / Маркочлар и Кулата/Сидирокастро“ .

Важни точки от Газопреносната система на „Булгартрансгаз“ ЕАД с газопреносните системи на съседни оператори са:



Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

- Негру вода 1/Кардам – Входно-изходна точка на Националната газопреносна мрежа. Точка на междусистемно свързване между мрежите на „Булгартрансгаз“ ЕАД и Румъния;
- Негру вода 2,3/Кардам – Входна точка на Газопреносната мрежа за трансграничен пренос. Точка на междусистемно свързване между мрежите на „Булгартрансгаз“ ЕАД и Румъния;
- Кулата/Сидирокастро – Входно-изходна точка на Газопреносната мрежа за трансграничен пренос. Точка на междусистемно свързване между мрежите на „Булгартрансгаз“ ЕАД и Гърция;
- Странджа/Малкочлар - Изходна точка на Газопреносната мрежа за трансграничен пренос. Точка на междусистемно свързване между мрежите на „Булгартрансгаз“ ЕАД и Турция;
- Кюстендил/Жидилово - Изходна точка на Газопреносната мрежа за трансграничен пренос. Точка на междусистемно свързване между мрежите на „Булгартрансгаз“ ЕАД и Северна Македония;
- Русе/Гюргево – Входно-изходна точка на Националната газопреносна мрежа. Точка на междусистемно свързване между мрежите на „Булгартрансгаз“ ЕАД и Румъния;
- Странджа 2/Малкочлар - Входна точка на Газопреносната мрежа за трансграничен пренос. Точка на междусистемно свързване между мрежите на „Булгартрансгаз“ ЕАД и Турция.
- Киреево/Зайчар – Входно-изходна точка на Газопреносната мрежа за трансграничен пренос. Точка на междусистемно свързване между мрежите на „Булгартрансгаз“ ЕАД и Сърбия;

Пренесените Mwh природен газ до точки за междусистемно свързване, със оператори на съседни държави, през 2021 г., са общо 101 778 328 Mwh.

Входящите потоци природен газ, които са пренесени към съседните държави, изразени в Mwh, за разглеждания период са следните:



Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

Пренос на природен газ до границите с трети страни по месеци, MWh												
Месец	Гърция		Северна Македония		Сърбия		Румъния		Турция		Общо	
	2020 г.	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.	2021 г.
Януари	2 717 960	3 269 037	425 299	499 350	0	2 653 899	42 187	753 305	822 017	0	4 007 463	7 175 591
Февруари	2 070 145	2 747 293	271 449	442 599	0	2 545 183	47 676	964 120	0	0	2 389 270	6 699 195
Март	2 457 322	2 906 737	163 669	480 141	0	2 623 780	74 126	2 407 302	0	0	2 695 117	8 417 960
Април	1 921 536	3 396 035	132 151	120 696	0	2 050 985	48 642	2 133 051	0	0	2 102 329	7 700 767
Май	2 426 666	2 702 789	39 579	106 099	0	1 825 002	180 513	3 083 410	0	0	2 646 758	7 717 300
Юни	2 075 354	1 878 835	191 936	184 989	0	1 482 347	155 815	2 714 699	0	0	2 423 105	6 260 870
Юли	3 353 305	3 284 208	376 880	367 726	0	1 736 535	9 372	3 849 149	0	0	3 739 557	9 237 618
Август	3 396 501	3 405 561	386 673	388 527	0	1 187 495	10 049	4 335 426	0	0	3 793 223	9 317 009
Септември	3 179 696	2 502 466	389 735	391 135	0	1 990 556	60 363	2 255 902	0	0	3 629 794	7 140 059
Октомври	1 916 134	3 545 715	236 998	482 759	0	4 295 372	208 186	2 810 388	0	0	2 361 318	11 134 234
Ноември	3 123 142	2 579 617	473 987	504 821	0	2 671 859	428 956	2 914 475	0	0	4 026 085	8 670 772
Декември	3 239 912	3 152 173	485 239	532 086	0	4 355 821	469 828	4 266 871	7 535	0	4 202 514	12 306 951
Общо:	31 877 673	35 370 466	3 573 595	4 500 928	0	29 418 834	1 735 713	32 488 098	829 552	0	38 016 533	101 778 326

През 2021 г., се наблюдава ръст от 168 % или 63 761 793 Mwh на общо пренесения природен газ до съседни държави, спрямо същия период на предходната година.

Увеличението на изходящите потоци природен газ по направление Гърция е с 10,96 % или 3 492 793 Mwh, в сравнение с предходната 2020 г.

Над осемнадесет пъти повече Mwh природен газ е пренесен до границата с Румъния. Пренесени са 1 735 713 Mwh , през 2020 г., и 32 488 098 Mwh за същия период на 2021 г., или 30 752 385 Mwh повече.

През дванадесетте месеца на 2021 г. до границата ни със Северна Македония са пренесени изходящи потоци природен газ с 927 333 Mwh (25,95 %) повече, сравнени с пренесените през същия период на 2020 г.

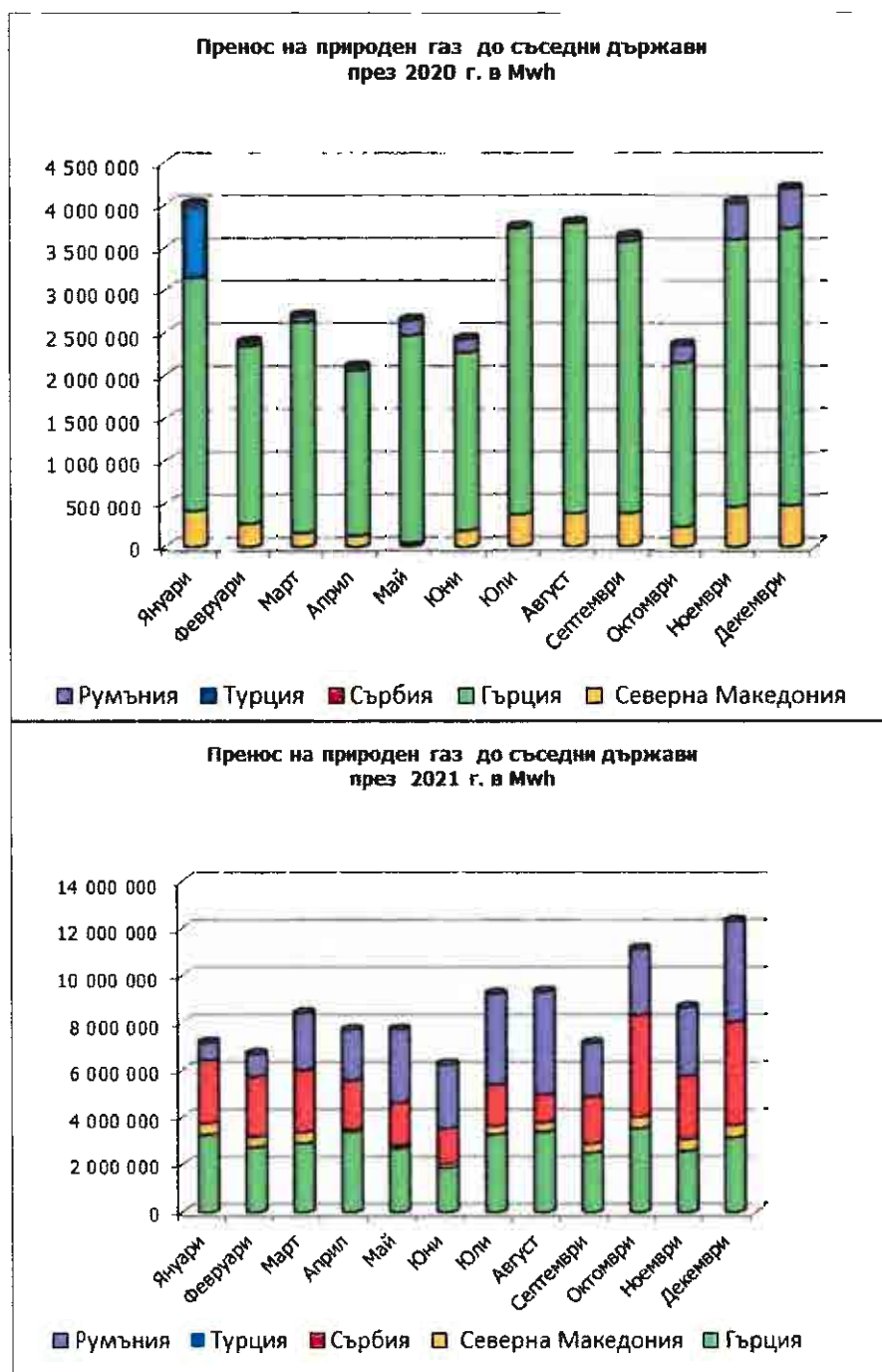
От началото на 2021 г. беше пусната в експлоатация нова точка на междусистемно свързване до границата със Сърбия – Киреево/Зайчар. По това направление пренесаните изходяще потоци природен газ са 29 418 834 Mwh, което представлява 28,90 % от общо пренесените през периода.

За Република Турция през отчетния период на 2021 г. не е извършван трансграничен пренос на природен газ, тъй като в началото на януари 2020 г., стартира пускането в експлоатация на газопровода „Турски поток“, по който Турция сама си доставя природен газ.

Разпределението на преноса на природен газ до съседни държави - Гърция, Сърбия, Румъния, Турция и Северна Македония по направления и месеци за 2020 г. и 2021 г., е представено на графиките по - долу.

Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

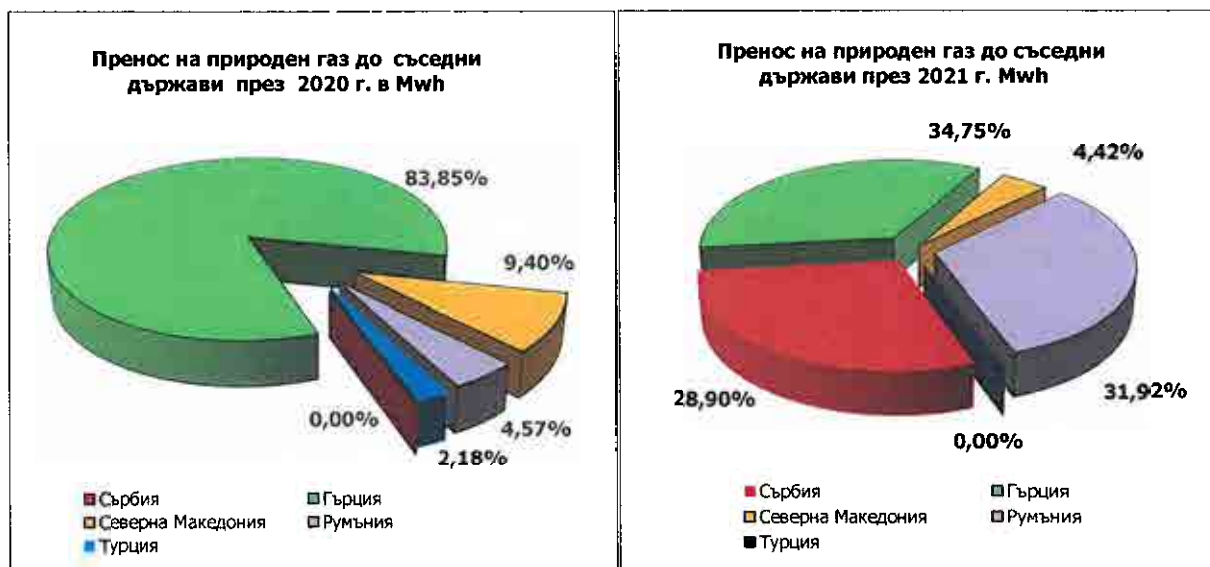


През март са пренесени най – големи количества природен газ – 8 417 960 Mwh, което представлява 8,27 % от общо пренесените Mwh природен газ. Най-малко природен газ е пренесен през м. юни – 6 260 870 Mwh, или 6,15 % от общо



пренесените количества природен газ (101 778 326 Mwh) за целия отчетен период на 2021 г.

Процентното разпределение на пренесения природен газ до съседни държави - Гърция, Сърбия, Румъния, Турция и Северна Македония за 2020 и 2021 години е представено на графиките по - долу.



Увеличение от 27,35 % се наблюдава в дела на пренесените изходящи потоци природен газ по направление Румъния, които представляват 31,92 % от общо пренесените до границите със съседни държави за 2021 г. при 4,57 % за 2020 г. Намален с 49,10 % е делът на пренесения природен газ по направление Гърция, като през отчетния период на 2020 г. е 83,85 % , при 34,75 % през 2021 г. Въпреки намалението на относителния дял, към Гърция е пренесен с 3 492 793 Mwh повече природен газ, спрямо 2020 г. Това се дължи на увеличението от 168 % на изходящите потоци пренесен природен газ общо за периода януари – декември 2021 г., сравнени с 2020 г.

Делът на пренесения природен газ в посока Северна Македония за 2021 г. е намален с 4,98 %, спрямо 2020 г. и възлиза съответно на 4,42 % за 2021 г., при съответно 9,40 % за 2020 г., от общо пренесените потоци природен газ по газопреносната мрежа за пренос до съседни страни. Въпреки това, по това направление е пренесен с 927 331 Mwh повече природен газ спрямо същия период на 2020 г., тъй като общия пренос на потоците природен газ през дванадесетте месеца на 2021 година е увеличен, както е споменато по –горе със 168 %, съпоставен с този за 2020 г.

До границата с Турция, през отчетния период на 2021 г., не е отчетен дял, тъй като не е извършен пренос по това направление.

Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

Съхранение на природен газ

Дейността „Съхранение на природен газ“ се извършва в единственото на територията на страната подземно газово хранилище „Чирен“, собственост на „Булгартрансгаз“ ЕАД.

ПГХ „Чирен“ представлява сложен комплекс от подземни и надземни съоръжения - експлоатационни сондажи, събирателни газопроводи (шлейфи) към тях, компресорна станция с обща инсталирана мощност 10 MW, съоръжения за подготовка, обработка, контрол и измерване на газа, както и други прилежащи съоръжения.

Подземното газохранилище „Чирен“, разположено в близост до гр. Враца разполага с 24 експлоатационни сондажи, компресорна станция и други технологични съоръжения, необходими за осигуряване нагнетяването, добива и качеството на съхранявания газ. Настоящият капацитет на хранилището може да осигури съхранение за нуждите на потребителите в страната до 550 млн. м3 природен газ.

Технологичният процес, свързан с извършването на услугата „съхранение на природен газ“, е сезонен (цикличен) и се изразява в добив и нагнетяване на газ от/ в подземното газово хранилище.

През 2021 г. от подземното газохранилище Чирен, са добити 5 627 514 MWh и са нагнетени 4 596 982 MWh природен газ.

Общият нагнетен и добит природен газ през отчетния период на 2020 г. и 2021 г. са представени в таблицата по-долу, както следва:

Добити и нагнетени количества природен газ през 2020 г. и 2021 г., MWh				
Месец	Добив 2020 г.	Добив 2021 г.	Нагнетяване 2020 г.	Нагнетяване 2021 г.
Ян.	1 259 011	1 308 666	62 059	74 063
Февр.	910 902	1 044 032	36 639	35 940
Март	776 905	895 373	356 233	9 525
Апр.	21 279	127 715	7 751	11 811
Май	28 089	13 222	931 564	676 901
Юни	159 468	250 506	984 857	754 685
Юли	117 149	112 214	851 874	867 759
Авг.	78 382	100 545	767 243	922 258
Септ.	49 059	92 336	712 347	836 007
Окт.	162 728	94 780	6 353	363 492
Ноем.	610 300	594 680	36 000	44 541
Дек.	1 232 475	993 446	105 783	0
Общо:	5 405 747	5 627 515	4 858 703	4 596 982

Природният газ в хранилището, собственост на клиенти към 01 януари 2021 г. е



Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

3 040 361 MWh. Данните в таблицата включват виртуално добития и нагнетен природен газ.

Реално добитият, добитият за технологични нужди и виртуално добитият през 2021 г. природен газ е с 4,10 %, или 221 768 MWh, повече от добития през 2020 г.

Отчетеният реално и виртуално нагнетен природен газ в ПГХ Чирен през отчетния период на 2021 г. е с 5,39 % или 261 721 MWh по - малко, от нагнетения през същия период на 2020 г.

Към 31.12.2021 г. съхраняваният природен газ на клиенти в ПГХ „Чирен“ е 2 611 549 Mwh., или с 428 812 Mwh по- малко от предходната година.

Графичното изражение на наличността на природен газ за клиенти в ПГХ „Чирен“ за 2020 г. и 2021 г. е представено на следващата графика:

2.2. Резултати от дейността на дъщерното Дружество „Газов хъб Балкан“ ЕАД

Дружеството оперира платформа за търговия за нуждите на пазарите на природен газ в рамките на газов хъб „Балкан“. В синергия с физическата инфраструктура на газоразпределителния център се осигуряват необходимите предпоставки за изграждане на първия ликвиден физически и търговски газов хъб в регион на Югоизточна Европа, базиран в България. Като първи етап от изграждането на борсата, „Газов хъб Балкан“ ЕАД предостави на участниците на пазара на природен газ в България и региона възможност да използват търговска платформа с всички необходими функционалности, съгласно изискванията на чл. 10 от Регламент (ЕС) № 312/2014 за установяване на Мрежов кодекс за балансиране на газопреносните мрежи, техническата и софтуерна среда за осъществяването на Програмата за освобождаване на газ, която съгласно Закона за енергетиката, в сила от 8 октомври 2019 г. е за период от 5 г. – 2020 – 2024 вкл., както и дългосрочен сегмент за сделки с физическа доставка.

Платформата за търговия на „Газов хъб Балкан“ ЕАД стартира през м. декември 2019 г. с провеждането на първите търгове по Програмата за освобождаване на газ за 2020 г. Стартът на платформата е и в изпълнение на цялостната концепция за увеличаване на ликвидността на пазара на природен газ в България и осъществяване на реална диверсификация и либерализация на пазара както в страната, така и в региона.

„Газов хъб Балкан“ ЕАД в качеството си на страна по одобрено от Комисията за енергийно и водно регулиране Споразумение за изпълнение на Програмата за освобождаване на газ (Gas Release Programme – GRP), предоставя софтуерната среда за изпълнението на търговете по тази програма. Програмата за освобождаване е нововъведена за българския пазар мярка за стимулиране на търсенето и предлагането на природен газ в национален мащаб, като целта е да предостави реален достъп до равнопоставена среда за всички участници и достъп до конкурентни цени.



Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

В началото на м. януари 2020 г. „Газов хъб Балкан“ ЕАД за първи път в България даде начало и на многостранната търговия на организирания борсов пазар на природен газ, като въведе в експлоатация три търговски сегмента – краткосрочен сегмент (spot), дългосрочен сегмент и брокерска услуга.

Краткосрочният сегмент на платформата предлага краткосрочни стандартизирани продукти „в рамките на деня“, „ден напред“ и „уикенд“, както и продукти за нуждите на балансиране на мрежата на операторите на газопреносни мрежи. Търговията се осъществява на анонимен принцип, съгласно разпоредбите на Регламент (ЕС) № 312/2014.

Дългосрочният сегмент на платформата предлага продукти, търгуеми на средносрочна и дългосрочна база на анонимен и неанонимен принцип, както следва:

- Седмични;
- Месечни и Остатък от месеца (Balance of Month);
- Тримесечни;
- Годишни.

Дългосрочният сегмент предоставя и среда за администриране на дългосрочни договори с предмет покупко-продажба на природен газ (основно на ВТТ) за период след 1 януари 2020 г., по-малък или равен на една година, в изпълнение изискванията на чл. 176, ал. 3 от Закона за енергетиката.

Брокерската услуга дава възможност за сключване на договори за покупка на газ от страна на крайни клиенти/крайни снабдители, пряко присъединени към газопреносната система на България, без за тях да възникват разходи за членство на платформата за търговия и без да има нужда да получават достъп до услугите по достъп и пренос през мрежата на оператора на преносна система „Булгартрансгаз“ ЕАД. Брокерската услуга предоставя и средата за администриране на дългосрочни договори с предмет покупко-продажба на природен газ на физическа изходна точка с присъединени крайни клиенти/ газоразпределителни дружества за период след 1 януари 2020 г., по-малък или равен на една година, в изпълнение изискванията на чл. 176, ал. 3 от Закона за енергетиката.

Информация относно търговията с природен газ на отделните сегменти на платформата за търговия на „Газов хъб Балкан“ ЕАД:

За отчетната година на Платформата за търговия са изтъргувани, включително с участието на „Булгартрансгаз“ ЕАД, количества по продукти, както следва:

Краткосрочен сегмент:

През 2021 г. сделките на краткосрочния сегмент се увеличават близо 4,2 пъти спрямо предходната година, като достигат 2 476 085 MWh за годината. По отношение на броя

Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

сделки, те стартират от 230 броя за месец януари 2021 г., като достигат най-високата си стойност през месец септември 2021 г. - 809 броя, а средномесечната стойност е 432 броя. Към декември 2021 г. членовете достигат 49 броя, видно от Таблицата по-долу:

2021. Дългосрочен сегмент													
	Януари	Февруари	Март	Април	Май	Юни	Юли	Август	Септември	Октомври	Ноември	Декември	2021
Брой сделки	230	243	182	462	550	265	276	354	809	650	391	776	5 186
Изтържувани количества по месеци, MWh	63 858	51 114	74 061	262 265	356 449	88 677	68 760	108 945	281 819	387 218	127 793	605 126	2 476 085
Брой участници	42	42	43	43	44	46	46	47	47	48	49	49	

Дългосрочен сегмент (включително сделки на ВТТ и по брокерска услуга):

През 2021 г. сделките на дългосрочния сегмент се увеличават над 3,4 пъти спрямо предходната година, като достигат 10 195 742 MWh за годината. По отношение на броя сделки, те стартират от 115 броя за месец януари 2021 г., като достигат най-високата си стойност през месец март 2021 г. - 121 броя, а средномесечната стойност е 108 броя, видно от Таблицата по-долу:

2021. Дългосрочен сегмент													
	Януари	Февруари	Март	Април	Май	Юни	Юли	Август	Септември	Октомври	Ноември	Декември	2021
Брой сделки	115	111	121	109	107	99	100	101	102	110	109	108	1 282
Изтържувани количества по месеци, MWh	1 156 022	876 246	948 661	839 910	866 968	741 960	490 396	522 029	533 120	1 438 152	942 760	839 518	10 195 742
Брой участници	42	42	43	43	44	46	46	47	47	48	49	49	

Изпълнение на Споразумение за изпълнение на програма за освобождаване на природен газ (ПОГ) за 2021 г.:

През отчетната година 18 компании от общо 49 регистрирани членове имаха право на участие в търговете по програмата на базата на подписани с „Газов хъб Балкан“ ЕАД Споразумения за участие на пазарния сегмент за изпълнение на ПОГ.

Програмата беше успешно изпълнена, като на 9 август 2021 г., след провеждането на дванадесетия от планираните общо петнадесет търга по Програмата за освобождаване на газ бяха реализирани 100% от предвидените за годината минимални количества от 4 281 000 MWh.

Пазар на „Газов хъб Балкан“ ЕАД

Електронната система на „Газов хъб Балкан“ ЕАД е предоставена от компанията Trauport Ltd., дъщерно дружество на TMX Group Ltd., която е широко разпространена мрежа и водещо софтуерно решение за осъществяване търговия на едро на множество от най-развитите европейски енергийни пазари. Споразумението за предоставяне на софтуерната услуга е сключено през м. ноември 2019 г. Системата за борсова търговия

(ETS) на Trauport представлява мощен механизъм за срещане на оферти в реално време и търговска система, създадена специално за да подпомогне стоковите борси да предоставят на клиенти и търговци електронна среда за търговия и директен достъп до ликвидност на пазара чрез търговския екран на Trauport Joule.

Още през първия месец на своята дейност „Газов хъб Балкан“ ЕАД регистрира около 20 компании като членове на „Газов хъб Балкан“ ЕАД, като част от компаниите са активни на платформата от първия ден на нейния старт, а към днешна дата най-активните членове търгуват чрез платформата на „Газов хъб Балкан“ ЕАД на ежедневна база.

Считано от 1 март 2020 г., в следствие на успешното имплементиране на съответните функционалности на платформата за търговия и свързването на информационните системи на газопреносния оператор „Булгартрансгаз“ ЕАД и на платформата за търговия на „Газов хъб Балкан“ ЕАД, системата за търговско диспечирание (CDP) на „Булгартрансгаз“ ЕАД получава автоматични уведомления за сделките, сключени на краткосрочния сегмент и на дългосрочния анонимен и неанонимен сегмент на платформата за търговия на „Газов хъб Балкан“ ЕАД.

Считано от м. юли 2020 г., „Газов хъб Балкан“ ЕАД стартира услугите по докладване на сделките, сключени или регистрирани през системата на „Газов Хъб Балкан“ ЕАД във връзка с изискванията на Регламент (ЕС) № 1227/2011 относно интегритета и прозрачността на пазара за търговия на едро с енергия, чрез разработена и имплементирана функционалност на информационната система на компанията. „Газов хъб Балкан“ ЕАД предлага два вида услуги на своите клиенти: (1) Услуга по докладване, при която ГХБ осъществява изпращане към ACER на данни за сделките на съответния пазарен участник с енергийни продукти на едро, изпълнени на организирания пазар на ГХБ, включително съгласувани и несъгласувани нареждания и (2) Услуга по предоставяне на достъп до данни, с цел самостоятелно докладване – за клиентите, използващи друга докладваща организация, ГХБ предлага достъп до готови за докладване XML документи, съдържащи данни за сделките на съответния пазарен участник на организирания пазар на ГХБ, подготвени във формата и според изискванията на ACER. Всеки член на ГХБ има правото и да предостави Декларация за отказ от ползване на услугите по докладване, като това освобождава „Газов Хъб Балкан“ ЕАД от ангажимента по предоставяне и/или докладване на данни и това остава отговорност на самия член на ГХБ в качеството му на участник на енергиен пазар за търговия на едро.

Към 31 декември 2021 г. регистрираните членове на „Газов хъб Балкан“ ЕАД са 49, в т.ч. и „Булгартрансгаз“ в качеството си на оператор на газопреносна система. Налице е увеличение на броя участници, регистрирали се на платформата за търговия с ръст от 22,5% спрямо 31 декември 2020 г., когато членове на ГХБ са били 40 компании.

Междувременно в изпълнение на целите да се превърне не само в локален, но и в регионален разпределителен център, „Газов хъб Балкан“ ЕАД привлича търговци от съседните държави, членки на ЕС – гръцки и румънски компании, както и редица централно и западноевропейски такива. Компаниите от Европа съставляват около 30 % от регистрираните на пазара на ГХБ компании. Що се касае до българските компании,



които формират около 70% от пазара, се наблюдава изразена разнородност в типа клиенти, а именно – търговци, крайни индустриални клиенти, газоразпределителни дружества, топлофикационни дружества, оператори на съоръжения за местен добив. По търговски данни около 65% от регистрираните компании са участвали или към днешна дата имат активно участие на платформата за търговия чрез заявяване на интерес да купуват и/или продават или чрез директна търговия, изразявайки интерес за активна дейност и продължително развитие на борсовата търговия на природен газ.

В качеството си на оператор на платформа за търговия „Газов хъб Балкан“ ЕАД извършва своята дейност в съответствие с *Регламент (ЕС) № 312/2014 на Комисията от 26 март 2014 година за установяване на Мрежов кодекс за балансиране на газопреносните мрежи* като водещ нормативен документ за европейските енергийни пазари, както и в съответствие със разпоредбите на Закона за енергетиката и всички поднормативните законови актове, действащи на национално ниво.

Съгласно чл. 39, ал. 1, т. 6 от Закона за енергетиката (ЗЕ), обн. ДВ, бр. 79, в сила от 8.10.2019 г., дейността „организиране на борсов пазар на природен газ“ подлежи на лицензиране, като в изпълнение на §29 от ПЗР на ЗЕ, до издаване на лицензия, определеният от КЕВР оператор на одобрена платформа за търговия извършва дейностите по организиране на борсов пазар и по изпълнение на одобреното Споразумение за изпълнение на програма за освобождаване на природен газ.

В изпълнение на изискванията на ЗЕ, Наредбата за лицензиране на дейностите в енергетиката и с оглед осъществяване на целите за осигуряване на по-добри и надеждни условия на търговия на природен газ за пазарните участници, през м. юли 2020 г. „Газов хъб Балкан“ ЕАД подаде към КЕВР документи и стартира процедура за издаване на лицензия на дружеството като „оператор на организиран борсов пазар на природен газ“. В тази връзка на 25 март 2021 г. Комисията издаде на „Газов хъб Балкан“ ЕАД лицензия №Л-532 за оператор на организиран борсов пазар за период от 35 години.

През 2021 г. „Газов хъб Балкан“ ЕАД активно продължи разговорите с потенциални доставчици на услуги по клиринг и сетълмент. Разглеждат се различни варианти от търговска, техническа и регулаторна перспектива, които максимално да отговорят на нуждите на пазара на ГХБ.

На 10.09.2021 г. „Газов хъб Балкан“ ЕАД се присъедини към Меморандума за разбирателство за трансгранично сътрудничество относно развитието на интегриран пазар на природен газ в Югоизточна и Източна Европа (SEEGAS). В рамките на инициативата за развитие на интегриран пазар на природен газ в югоизточна и източна Европа, съвместно с „Газов хъб Балкан“ ЕАД участват борсови оператори и оператори на газопреносни мрежи. Меморандумът цели създаването и развитието на полезна борсова инфраструктура за търговия с природен газ, която да улесни търговията с природен газ и да е база за сътрудничеството между страните за имплементиране на ефективна клирингова система за транзакции с природен газ в съответствие с европейските практики.

Компанията също така стартира дейностите с оглед организацията на търговете по Програмата за освобождаване на газ с период на доставка 2022 г., като първите четири търга бяха проведени успешно. Беше също така имплементиран нов продукт на дългосрочният сегмент – Balance of Month.

Задължение за оповестяване на вътрешна информация:

Изискванията, свързани с оповестяването на "вътрешна информация" произтичат от член 4 на Регламент (ЕС) №1227/2011 и член 10(1) от Регламент (ЕС) №1348/2014.

Задължението на публикуване на вътрешна информация е на участниците на пазара.

Член 155в (3).6 от Наредба №3 за лицензиране на дейностите в енергетиката (НЛДЕ) задължава операторите на борсови пазари да установят решение, което „да осигури публикуване в срок не по-късно от 1 час от настъпване на събитието, както и съхраняване на публикувани от участници на пазара с енергийни продукти на едро съобщения относно промяна в структурни данни за производство, потребление или цени на енергийни продукти на едро, като: производствен капацитет, планиран или непланиран престой или друго ограничение на преносен капацитет; капацитет на съхранение; трансграничен капацитет; авария или принудително прекъсване на пазара“.

Във връзка с горните изисквания, през м. ноември 2021 г. беше успешно имплементирана на Платформа за разкриване на вътрешна информация (BGN IIP), съгласно изискванията на РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 1227/2011 относно интегритета и прозрачността на пазара за търговия на едро с енергия, и съгласно изискванията на Наредбата за лицензиране на дейностите в енергетиката, като са изцяло изпълнени изискванията на KEBP и ACER за разкриване на вътрешна информация в цялост, включително позволяваща на TSOs да изпълняват своите задължения да оповестяват неразполагаемост на капацитет и друга вътрешна информация под формата на Urgent Market Messages (UMMs). Следва да се отбележи, че услугата е достъпна за всички пазарни участници, в т. ч. търговци и TSOs в и за всички балансови зони в Европа, като услугата за членовете на ГХБ е безплатна.

3. ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКО СЪСТОЯНИЕ

Информация за основните характеристики на прилаганите от Групата система за вътрешен контрол и система за управление на рискове в процеса на изготвяне на финансовите отчети

Информационна система, включително свързаните с нея бизнес процеси, имащи отношение към финансовото отчитане и комуникации:

Контролните дейности, които се прилагат в Системата за Финансово Управление и Контрол, както и въведените правила, процедури и действия са насочени към намаляване на рисковете, за постигане на целите на организацията и допринасящи за



изпълнение решения на ръководителите, свързани с финансовото отчитане и комуникации.

На този етап в Компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД са въведени следните ефективни контролни дейности по отношение на финансовото отчитане и комуникации:

- **Система на двойния подпис** – всяко финансово задължение и извършването на плащане се осъществява след полагане подписите на лицето, отговорно за счетоводните записвания и ръководителя на организацията. Тази система дава сигурност, че поемането на задължение/нареждането на плащане са извършени от оторизирани лица.
- **Правила за достъп до активи и информация** – съгласно съществуващите правила само оторизираните лица, разполагат с достъп до тях.
- **За разрешаване, оторизиране и одобрение**, съгласно които за осъществяването на два или повече ключови етапа от дадена операция, процес или дейност отговарят различни служители. За да се гарантира наличието на ефективни проверки и баланс, при извършване на операцията отговорностите трябва да се разделят по начин, който не позволява един служител едновременно да има отговорност по одобряване (разрешаване), изпълнение, осчетоводяване и контрол.
- **За осъществяване на предварителен контрол**, с които непосредствените ръководители трябва да извършват контрол върху точността на изпълнение на операциите в дадена структура, като част от рутинния оперативен контрол.
- **Обхващат процесите по подбор, назначаване, обучение и атестиране, повишаване/понижаване в длъжност и заплащане, преназначаване и прекратяване на правоотношенията със служителите.**
- **По документиране, архивиране и съхраняване на информацията.**
 - Изграждане на *одитна пътека*, която посочва какви процедури и операции (транзакции) съществуват и кои са отговорните лица, какви документи се създават и кой е отговорен за това, какви системи за управление и контрол върху потоците от данни съществуват, кои са лицата, отговорни за проверката на тези данни и какви са начините за представяне на резултатите.
 - *Процедурите по архивиране* следва да осигуряват хронологично и систематично подреждане на документи за минали събития, решения и действия, касаещи Компанията-майка.
 - *Процедурите по съхраняване на информацията* е необходимо да осигуряват както физическото запазване на носителя на информацията (хартиен и/или електронен носител), така и запазване на съдържанието без промяна, така че да дава вярна и точна представа за фактите, решенията и действията, отнасящи се до организацията и т.н.

Управлението на рисковете изисква редовно, систематично наблюдение от комитета по риска в Компанията-майка чрез (мониторинг) на всеки етап от процеса. Мониторингът протича в три направления:

- текущ мониторинг и периодично преоценяване (ревизиране) на рисковете.
- изготвяне на периодични доклади, предоставящи информация за резултатите от управлението на риска.
- предприемане на коригиращи действия на база на информацията от мониторинга и докладване за тяхното изпълнение.

Ръководството носи отговорност за системите за вътрешен контрол и управление на рисковете за Групата и следи за тяхното ефективно функциониране. Тези системи са създадени с цел да управляват, но не биха могли да елиминират напълно риска от непостигане на заложените бизнес цели. Те могат да предоставят само разумна, но не и пълна сигурност за липсата на съществени неточности или грешки. Управителният съвет е изградил непрекъснат процес за идентифициране, оценка и управление на значителните рискове за Дружеството.

Ръководството носи отговорността за осигуряване подходящо поддържане на счетоводните данни и на процесите, които гарантират, че финансовата информация е уместна, надеждна, в съответствие с приложимото законодателство и се изготвят и публикуват от Групата своевременно. Ръководството на Дружеството преглежда и одобрява финансовите отчети, за да се гарантира, че финансовото състояние и резултатите на Групата са правилно отразени.

Одитният комитет прави преглед на основните заключения от вътрешните и външните одитни проверки.

Външният регистриран одитор извършва одит и докладва за съществени въпроси, включени в одиторския доклад.

Дружеството има разработени и утвърдени вътрешни правила, политики и процедури по отношение на системите за вътрешен контрол и отчетност.

Системата за вътрешен контрол на Групата се характеризира с това, че включва в себе си цялостната политика и процедури (за вътрешен контрол), възприети от ръководството на Дружеството за постигане на неговите цели и гарантира, доколкото това е практически възможно, ред и ефективност при осъществяването на дейността на Групата, включително придържане към управленската политика, защита на активите на предприятието, установяване и предотвратяване на измами и грешки, пълнота и правилност на счетоводната документация, както и навременно изготвяне на надеждна финансова информация. Системата за вътрешен контрол обхваща не само области, касаещи директно функциите на счетоводната система, но и много по-широки проблеми.

Групата прилага принципа на многообразието, отчитайки спецификата на дейността, с цел включването на широк спектър от умения и компетентности, както и провеждането на конструктивни дискусии; поддържане на баланс между опита, професионализма, познаването на дейността, както и независимостта и обективността в изразяването на мнения и вземане на решения; представителство от гл. т. възраст, пол, образование, добра репутация и професионален опит с оглед реалното познаване на организацията и функциите на Групата, предвид спецификата на осъществяваните дейности.

Консолидираният финансов отчет на Групата в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския Съюз (МСФО, приети от ЕС). По смисъла на параграф 1, точка 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, приложим в България, терминът „МСФО, приети от ЕС“ представляват Международните счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета.

Към датата на изготвяне на настоящия консолидиран финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Групата да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Групата ръководството очаква, че тя има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на консолидирания финансов отчет.

Пандемията не оказва съществено въздействие върху дейността на Групата.

В ситуация на пандемия Групата продължава да осъществява дейността си без прекъсване. Ръководството е въвело противоепидемични мерки, които се отнасят както за персонала, така и за контрагентите, с които работи. На служителите е осигурен дистанционен достъп на работа и сменен режим, така че да бъдат спазени всички противоепидемични мерки и съответно не се отчете съществен ефект върху организацията и начина на работа.

Групата е приложила следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти и одобрени от ЕС, които са задължителни за финансовите отчети на Групата за годишния период, започващ на 1 януари 2021 г., но нямат значително влияние върху финансовите резултати или позиции на Групата:

- МСФО 4 Застрахователни договори – отлагане на МСФО 9 в сила от 1 януари 2021 г., приет от ЕС
- МСФО 9, МСС 39, МСФО 7, МСФО 4 и МСФО 16 Реформа на референтния лихвен процент – Фаза 2 в сила от 1 януари 2021 г., приета от ЕС
- МСФО 16 Лизинг: Намаление на наемите, свързани с Covid-19 след 30 юни 2021 г., в сила от 1 април 2021 г., приет от ЕС



Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

Финансово-икономическо състояние

Финансово-икономическото състояние на Групата е разгледано и анализирано въз основа на изготвените финансово-счетоводни документи на Групата за периода януари-декември 2021 г., съпоставени със същия отчетен период на 2020 г.

В хил. лв.

Финансови показатели	Отчет 01.01- 31.12.2020 г.	Отчет 01.01- 31.12.2021 г.	Изменение 2021 г./ 2020 г.
Общо приходи от оперативна дейност ¹⁾	394 615	583 976	47,99%
EBITDA ²⁾	224 775	355 567	58,19%
EBIT ³⁾	116 827	174 105	49,03%
EBT ⁴⁾	80 992	156 441	93,16%
EBITDA марж	56,96%	60,89%	6,89%
Общо активи	5 087 328	6 458 666	26,96%
Имоти, машини и съоръжения	4 539 525	5 685 806	25,25%
Оборотен капитал ⁵⁾	116 497	(39 159)	(133,61%)
Парични наличности	307 521	517 494	68,28%
в т.ч. обезпечение кредит и гаранции	240 997	299 203	24,15%
в т.ч. налични парични средства	66 524	218 291	228,14%
Собствен капитал	2 508 116	3 561 049	41,98%
Дългосрочни банкови заеми	785 156	1 063 559	35,46%
Численост на персонала	1 126	1 079	(4,17%)

1) Общо приходи от оперативна дейност включват приходите от безвъзмезден прир.газ за технологични нужди

2) EBITDA – печалба преди лихви, данъци и амортизации;

3) EBIT – печалба преди лихви и данъци;

4) EBT – печалба преди данъци;

5) Оборотен капитал – Текущи активи минус текущи пасиви

Приходи, разходи и финансов резултат

Основните приходи на Групата през периода 01.01.-31.12.2021 г. са от лицензионните дейности достъп и пренос на природен газ до изходни точки на територията на страната, пренос на природен газ до границите със съседни държави, балансиране и съхранение на природен газ в ПГХ „Чирен“, собственост на „Булгартрансгаз“ ЕАД.

Дружеството предоставя тези услуги за близо 58 клиента, от които с над 10 % от приходите на „Булгартрансгаз“ ЕАД са ООО „Газпром экспорт“ и „Булгаргаз“ ЕАД.

Във връзка с Правилата за балансиране на пазара на природен газ в сила от 01.10.2017 г., „Булгартрансгаз“ ЕАД, в качеството му на балансатор, извършва търговско балансиране на пазара на природен газ, което представлява компенсиране на разликите между количеството природен газ, подадено от даден ползвател на газопреносната мрежа на входните точки, и количеството природен газ, изтеглено от този ползвател през изходните точки на мрежата. Задължението на балансатора е да покрива индивидуалните дисбаланси на ползвателите на газопреносните мрежи.

Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

Компанията-майка реализира приходи от балансиране, съответстващи на балансовите зони на газопреносните мрежи на територията на Република България.

3.1. Приходи. Анализ и динамика на структурата на приходите

В табличен вид е представен сравнителен анализ на отчетните приходи през 2021 г. и 2020 г., както и динамиката на тяхното изменение.

В хил. лв.

Приходи от дейността	Отчет 01.01-31.12.2020 г.		Отчет 01.01-31.12.2021 г.		Изменение 2021 г./ 2020 г.	
	ст-ст	отн. тегло	ст-ст	отн. тегло	абс. ст-ст	в %
Приходи от пренос на прир.газ до границите със съседни държави	272 299	69,00%	345 540	59,17%	73 241	26,90%
Приходи от пренос на прир.газ до изходни точки на територията на страната	73 351	18,59%	113 779	19,48%	40 428	55,12%
Приходи от съхранение на прир. газ	6 491	1,64%	14 520	2,49%	8 029	123,69%
Приходи от балансиране	17 918	4,54%	63 836	10,93%	45 918	256,27%
Други приходи от дейността	24 556	6,22%	46 301	7,93%	21 745	88,55%
в т.ч. приходи от финансиране	5 712	1,45%	5 913	1,01%	201	3,52%
Нетни приходи от продажби	394 615	100,00%	583 976	100,00%	189 361	47,99%
Финансови приходи	40 882	9,39%	35 812	5,78%	(5 070)	(12,40%)
Общо приходи:	435 497	100,00%	619 788	100,00%	184 291	42,32%

Реализираните през 2021 г. общо приходи са в размер на 619 788 хил. лв., а нетните приходи от продажби са в размер на 583 976 хил. лв.

В сравнение с 2020 г., общият размер на приходите, реализирани от Групата, се увеличава със 184 291 хил. лв. (42,32 %), като нетните приходи от продажби бележат ръст със 189 361 хил. лв. (47,99 %).

В рамките на нетните приходи от продажби са осчетоводени и приходите от непаричното възнаграждение, получено от клиента, във връзка с договор за пренос на природен газ, които през периода януари-декември на 2021 г. са в размер на 35 751 хил. лв. Този газ се използва основно за гориво на компресорните станции по газопроводната система за пренос до границите със съседни държави и не носи реален приход на Групата.

Приходите от непаричното възнаграждение под формата на безвъзмезден газ за периода януари-декември на 2021 г. са по-високи спрямо тези през същия период на 2020 г., като увеличението е с 20 563 хил. лв. (135,39 %). При елиминиране на приходите от непаричното възнаграждение, отчетени през 2021 г. и 2020 г., се забелязва, че приходите от продажби за 2021 г. са по-високи от отчетените през 2020 г. със 168 798 хил. лв. (44,49 %), като това се дължи на реализираните по-високи приходи по всички статии.

В общата структура на приходите, реализирани през 2021 г., най-голям дял заемат приходите от пренос на природен газ до границите със съседни държави, възлизащи на 345 540 хил. лв., с относителен дял в нетните приходи от продажби от 59,17 %. Отчетените приходи от пренос до границите със съседни държави през 2021 г., съпоставени спрямо отчетените през 2020 г., са по-високи със 73 241 хил. лв. (26,90 %).

През 2021 г. реализираните приходи от пренос на природен газ до изходни точки на територията на страната, в размер на 113 779 хил. лв., които представляват 19,48 % от нетните приходи от продажби на Групата, са по-високи с 40 428 хил. лв. (55,12 %) в сравнение с реализираните през 2020 г., като пренесените количества природен газ през 2021 г. са повече с 4 093 060 MWh или 13,06 % спрямо тези през 2020 г., когато те са 31 337 081 MWh.

През 2021 г. са отчетени приходи от съхранение на природен газ в размер на 14 520 хил. лв. (2,49 % от нетните приходи от продажби), като през предходната година отчетените приходи от съхранение са 6 491 хил. лв.

През периода 01.01-31.12.2021 г. са реализирани приходи от балансиране в размер на 63 836 хил. лв. (10,93 % от нетните приходи от продажби). При съпоставка с 2020 г. се отчита увеличение на приходите от балансиране с 45 918 хил. лв. (256,27 %).

Другите приходи на Групата, които представляват 7,93 % от нетните приходи от продажби, са с 21 745 хил. лв. (88,55 %) повече от реализираните през 2020 г. За периода 01.01.-31.12.2021 г. са отчетени 46 301 хил. лв., а през същия период на 2020 г. – 24 556 хил. лв. По-високите „Други приходи“ през настоящата отчетна година се дължат основно на отчетените приходи от непаричното възнаграждение под формата на безвъзмезден газ в размер на 35 751 хил. лв.

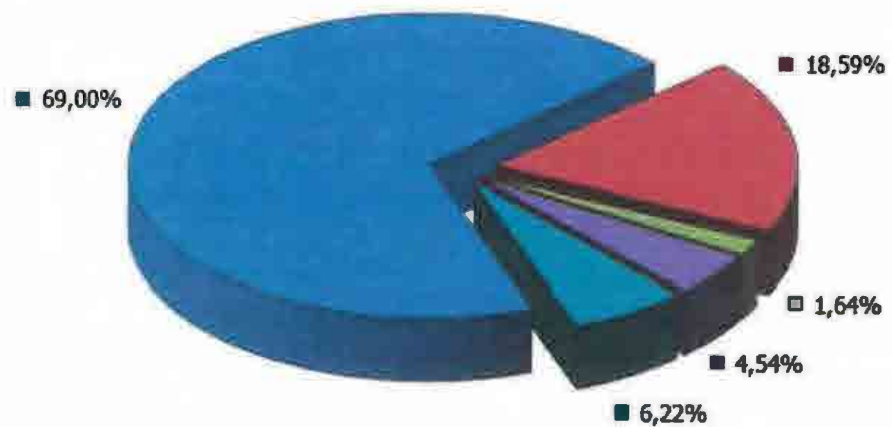
Отчетените финансови приходи през 2021 г. са с 12,40 % по-малко от отчетените през 2020 г. В сравнение с отчетените 40 882 хил. лв. през периода януари-декември на 2020 г., се отчита намаление с 5 070 хил. лв. – през 2021 г., когато финансовите приходи са 35 812 хил. лв. Намалението се дължи на по-ниските приходи от лихви през 2021 г. (в размер на 968 хил. лв., при отчетени през същия период на 2020 г. – 6 501 хил. лв.), като 600 хил. лв. от тях са получени приходи от лихви по депозити и парични средства, предоставени като обезпечения. Приходите и разходите от валутни курсови разлики не представляват реален паричен разход, а счетоводно записване на изменението на стойността на наличните парични средства във валута, което е в резултат на промяна на курса на долара. Това преизчисление се извършва в края на всеки месец с цел коректно представяне на левовата равностойност на валутните средства.

Структурата на отчетените нетни приходи от продажби през 2021 г., съпоставени с тези през 2020 г., е представена на следващата графика:

Годишен консолидиран доклад за дейността

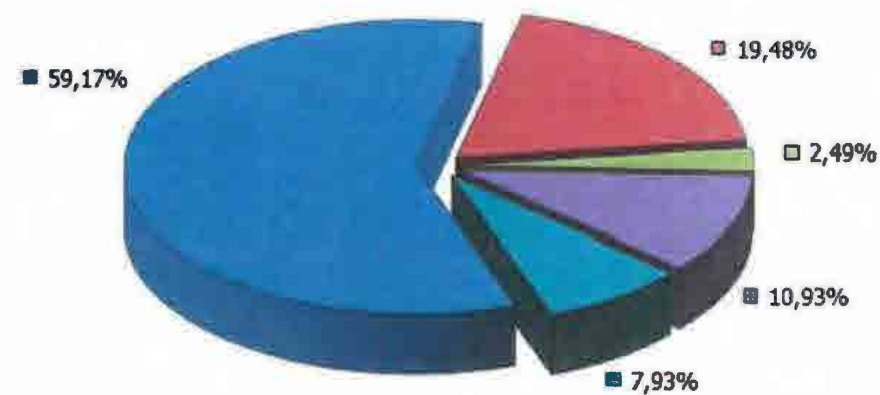
За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

**Приходи от дейността
01.01.-31.12.2020 г.**



- Приходи от пренос на прир.газ до границите със съседни държави
- Приходи от пренос на прир.газ до изходни точки на територията на страната
- Приходи от съхранение на прир. газ

**Приходи от дейността
01.01.-31.12.2021 г.**



- Приходи от балансиране
- Други приходи от дейността



Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

3.2. Разходи. Анализ и динамика на структурата на разходите

В хил. лв.

Разходи за дейността	Отчет 01.01-31.12.2020 г.		Отчет 01.01-31.12.2021 г.		Изменение 2021 г. / 2020 г.	
	ст-ст	отн. тегло	ст-ст	отн. тегло	абс. ст-ст	в %
Технологични разходи	27 712	10,47%	60 402	16,54%	32 690	117,96%
Техн. р-ди за пренос на природен газ до изходни точки на територията на страната	7 099	2,68%	10 346	2,83%	3 247	45,74%
Техн. р-ди за съхранение на природен газ	2 574	0,97%	2 206	0,60%	(368)	(14,30%)
Техн. р-ди за пренос на природен газ до границите със съседни държави	18 039	6,81%	47 850	13,10%	29 811	165,26%
Разходи по икономически елементи	237 012	89,53%	304 754	83,46%	67 742	28,58%
Разходи за материали	4 687	1,77%	6 086	1,67%	1 399	29,85%
Разходи за външни услуги	12 521	4,73%	12 707	3,48%	186	1,49%
Разходи за амортизации	107 948	40,78%	181 462	49,69%	73 514	68,10%
Разходи за персонал	63 601	24,03%	65 357	17,90%	1 756	2,76%
Разходи за социално осигуряване	8 365	3,16%	8 178	2,24%	(187)	(2,24%)
Други разходи	39 890	15,07%	30 964	8,48%	(8 926)	(22,38%)
Оперативни разходи	264 724	100,00%	365 156	100,00%	100 432	37,94%
Разходи в това число:	13 736	3,87%	45 371	9,79%	31 635	230,31%
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство	39	0,01%	(52)	(0,01%)	(91)	(233,33%)
Себестойност на природен газ, вложен за балансиране и продадените стоки	13 025	3,67%	44 767	9,66%	31 742	243,70%
Загуба от инвестиции, отчитани по метода на Собствения капитал	672	0,19%	656	0,14%	(16)	(2,38%)
Финансови разходи	76 045	21,45%	52 820	11,40%	(23 225)	(30,54%)
Общо разходи	354 505	100,00%	463 347	100,00%	108 842	30,70%

Отчетените разходи през 2021 г. са както следва:

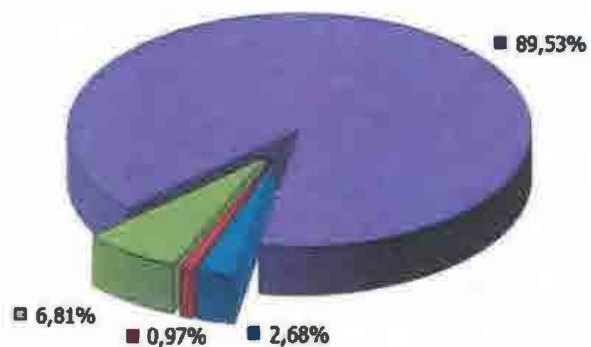
- Технологични разходи за пренос на природен газ до изходни точки на територията на страната, до границата на страната със съседни държави и за съхранение на природен газ в размер на 60 402 хил. лв. (16,54 % от оперативните разходи);
- Разходи по икономически елементи в размер на 304 754 хил. лв. (83,46 % от оперативните разходи);
- Финансови разходи в размер на 52 820 хил. лв.

Структурата на отчетените от Групата оперативни разходи, в т.ч. и разходите по икономически елементи за периода януари-декември на 2021 г., съпоставена със структурата на разходите за същия период на 2020 г., е представена на следващата графика:

Годишен индивидуален доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

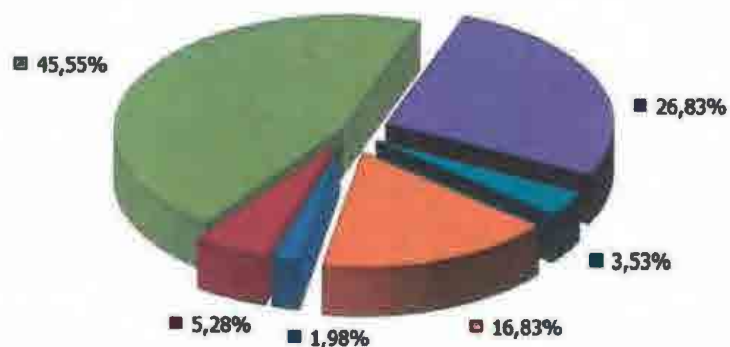
**Разходи за дейността
01.01.-31.12.2020 г.**



■ Техн. р-ди за пренос на природен газ до изходни точки на територията на страната

■ Техн. р-ди за съхранение на природен газ

**Разходи по иконом. елементи
01.01.-31.12.2020 г.**

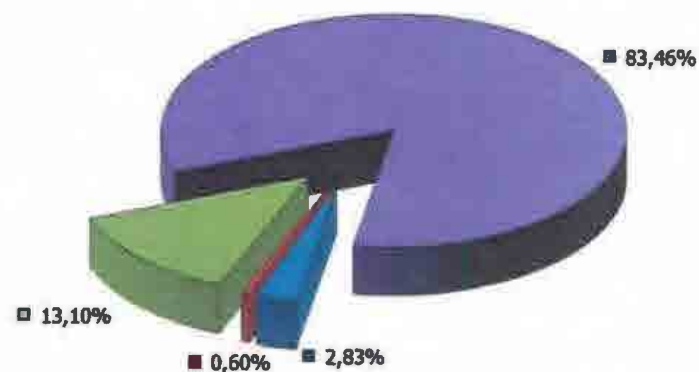


■ Разходи за материали

■ Разходи за външни услуги

■ Разходи за амортизации

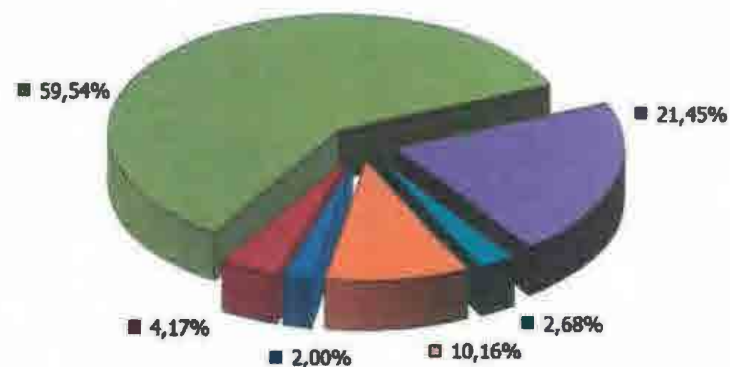
**Разходи за дейността
01.01.-31.12.2021 г.**



■ Техн. р-ди за пренос на природен газ до границите със съседни държави

■ Разходи по икономически елементи

**Разходи по иконом. елементи
01.01.-31.12.2021 г.**



■ Разходи за персонал

■ Разходи за социално осигуряване

■ Други разходи

Годишен индивидуален доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

Съпоставяйки отчетените през 2021 г. общи разходи на Групата с тези за предходната 2020 г. се отчита увеличение със 108 842 хил. лв. (30,70 %), а именно от 354 505 хил. лв. през 2020 г. на 463 347 хил. лв. през 2021 г.

Оперативните разходи са със 100 432 хил. лв. (37,94 %) по-високи от отчетените през дванайсетте месеца на 2020 г. Увеличението на оперативните разходи се дължи както на отчетените по-високи „Разходи по икономически елементи“, така и на по-високите „Технологични разходи“.

Наблюдава се увеличение на себестойността на природния газ, вложен за балансиране и продадените стоки с 31 742 хил. лв. (243,70 %) в сравнение с отчетената през 2020 г., възлизаща на 13 025 хил. лв.

През 2021 г. се наблюдава увеличение на технологичните разходи, които възлизат на 60 402 хил. лв. и са с 32 690 хил. лв. (117,96 %) повече от отчетените 27 712 хил. лв. през 2020 г., дължащо се от една страна на по-големите технологични разходи за пренос на природен газ до границите на Р.България със съседни държави, а от друга на отчетените технологични разходи за пренос на природен газ до изходни точки на територията на страната.

При съпоставка на технологичните разходи за пренос на природен газ до границите със съседни държави с отчетните данни през 2020 г., се наблюдава увеличение с 29 811 хил. лв. (165,26 %), от 18 039 хил. лв. през 2020 г. на 47 850 хил. лв. през 2021 г.

Технологичните разходи за пренос на природен газ до изходни точки на територията на страната са в размер на 10 346 хил. лв., като се наблюдава увеличение от 3 247 хил. лв. (45,74 %) спрямо реализираните през 2020 г., когато те са в размер на 7 099 хил. лв.

Технологичните разходи за съхранение са в размер на 2 206 хил. лв. и са по-ниски спрямо отчетените през предходната година с 368 хил. лв. (14,30 %).

Разходите по икономически елементи са по-високи с 67 742 хил. лв. (28,58 %) спрямо отчетените през 2020 г., когато те са в размер на 237 012 хил. лв. Това се дължи на направените по-високи разходи за материали, външни услуги, амортизации и персонал, като част от разходите по икономически елементи.

Отчетените разходи за материали за периода януари-декември 2021 г. възлизат на 6 086 хил. лв. и представляват 1,67 % от оперативните разходи, като бележат увеличение с 1 399 хил. лв. (29,85 %) спрямо същия период на 2020 г. Най-съществено е отчетеното увеличение при разходите за електроенергия, вода и топлинна енергия с 576 хил. лв. (29,91 %), разходи за основни материали с 296 хил. лв. (30,48 %), разходи за работно облекло с 224 хил. лв. (105,66 %) и разходи за авточасти, принадлежности и гуми с 65 хил. лв. (32,66 %).

Разходите за външни услуги са в размер на 12 707 хил. лв. и представляват 3,48 % от оперативните разходи на Групата, като е отчетено увеличение със 186 хил. лв. (1,49 %) през 2021 г., сравнени с отчетените 12 521 хил. лв. през 2020 г., дължащо се преди всичко на по-високите разходи за консултантски услуги с 1 372 хил. лв. (384,31 %), разходи за застраховки с 1 271 хил. лв. (83,84 %) спрямо реализираните през предходната година – 1 516 хил. лв., както и на отчетените по-високи разходи за

ремонт с 873 хил. лв. (85,67 %). От друга страна е отчетено намаление при разходите за инспекция газопровод с 3 286 хил. лв. (76,35 %), разходи за други външни услуги с 474 хил. лв. (67,43 %), както и за абонаментен сервиз с 85 хил. лв. (7,13 %).

Разходите за амортизация са в размер на 181 462 хил. лв. и представляват 49,69 % от оперативните разходи на Групата. Увеличението им е със 73 514 хил. лв. (68,10 %) през периода януари-декември на 2021 г., спрямо същия отчетен период на 2020 г.

През 2021 г. разходите за персонал възлизат на 65 357 хил. лв., като се отчита увеличение с 1 756 хил. лв. (2,76 %) при сравнение с отчетените през 2020 г.

През дванайсетте месеца на 2021 г. отчетените разходи за социално осигуряване са в размер на 8 178 хил. лв. и бележат спад със 187 хил. лв. (2,24 %) спрямо 2020 г.

„Други разходи за дейността и обезценки“ на Групата са в размер на 30 964 хил. лв. и представляват 8,48 % от оперативните разходи, като бележат намаление с 8 926 хил. лв. (22,38 %) при сравнение с 2020 г., когато те възлизат на 39 890 хил. лв.

През 2021 г. по-ниската стойност на „Други разходи за дейността и обезценки“ се дължи преди всичко на отчетените през предходната 2020 г. разходи за обезценка на материални запаси в размер на 19 651 хил. лв., в резултат на утвърдената по-ниска цена от КЕВР на 01.01.2021 г., по която общественият доставчик продава природен газ на крайните снабдителни на природен газ и на лицата, на които е издадена лицензия за производство и пренос на топлинна енергия. В тази връзка компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД е признало разход за обезценка на материалните запаси за 2020 г., съгласно доклад от лицензиран оценител и стойността на наличното количество природен газ в газопредавателната система и в ПГХ „Чирен“ е оценено до неговата нетна реализуема стойност. Към 31 декември 2021 г. Групата отчита приход от обратно проявление на обезценка на материалните запаси в размер на 5 654 хил. лв., което е в резултат от увеличаването на пазарната цена на природния газ през 2021 г.

През 2021 г. е отчетено възстановяване на обезценка на финансови активи в резултат на публикуваната на 17.02.2021 г. в Търговския регистър и регистъра на ЮЛНЦ, от синдиците на Корпоративна Търговска Банка АД в несъстоятелност („КТБ“ АД (н)) четвърта частична сметка за разпределение на наличните суми между кредиторите на банката. Съгласно четвъртата частична сметка за разпределение на масата на несъстоятелността на „КТБ“ АД (н) на „Булгартрансгаз“ ЕАД е разпределена сума в размер на 3 081 хил. лв., която е получена от Дружеството през март 2021 г. Към 31 декември 2021 г. стойността на възстановената обезценка на финансови активи в отчета за всеобхватния доход е в размер на 1 786 хил. лв., при отчетени такива в размер на 3 754 хил. лв. през 2020 г.

Отчетени са по-ниски стойности и на разходите за командировки със 113 хил. лв. (24,78 %), а тези за представителни цели са с 12 хил. лв. (25,00 %).

От друга страна, са отчетени по-високи разходи за фонд „Сигурност на енергийната система“ с 6 085 хил. лв. (34,56 %).



Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

Увеличение е отчетено и при „Други разходи“ с 4 671 хил. лв. (1086,28 %), както и при разходите за обучение и квалификация на персонала с 2 464 хил. лв., при реализирани 75 хил. лв. през 2020 г.

Реализираните разходи за акциз през 2021 г. са в размер на 1 818 хил. лв. и са със 745 хил. лв. (69,43 %) по-високи спрямо отчетените през 2020 г.

Отчетеното увеличение при разходите за брак и липси на имоти, машини и съоръжения е в размер на 545 хил. лв. или (23,20 %), а именно от 2 349 хил. лв. през 2020 г. на 2 894 хил. лв. през 2021 г.

През 2021 г. са отчетени провизии по правни задължения във връзка с делото АТ.39849 БЕХ-газ в размер на 754 хил. лв., което се дължи на начислени разходи за лихва съгласно решение на ЕК и определения размер на лихва в него при предоставена финансова гаранция.

Отчетените финансови разходи на Групата през 2021 г. са 52 820 хил. лв. Те са по-малко с 23 225 хил. лв. (30,54 %) от реализираните 76 045 хил. лв. през 2020 г. Това се дължи на отчетените по-ниски разходи от промяна на валутния курс в размер на 12 806 хил. лв., които са с 61 243 хил. лв. по-малко спрямо отчетените 74 048 хил. лв. през 2020 г. От друга страна са отчетени по-високи разходи за лихви, които се променят от 1 838 хил. лв. през 2020 г. на 39 110 хил. лв. през 2021 г., като 22 348 хил. лв. представляват лихви по договори за банкови заеми.

3.3. Отчет за финансовото състояние

В хил. лв.

Отчет за финансовото състояние	Отчет 01.01-31.12.2020 г.		Отчет 01.01-31.12.2021 г.		Изменение 2021 г./ 2020 г.	
	ст-ст	отн. тегло	ст-ст	отн. тегло	абс. ст-ст	в %
Общо нетекущите активи в т.ч	4 553 564	89,51%	5 724 468	88,63%	1 170 904	25,71%
Имоти, машини и съоръжения	4 539 525	89,23%	5 685 806	88,03%	1 146 281	25,25%
Нематериални активи	5 720	0,11%	5 707	0,09%	(13)	(0,23%)
Инвестиции в съвместно контролирани предприятия	126	0,00%	26 386	0,41%	26 260	20841,27%
Отсрочени данъчни активи	7 888	0,16%	6 390	0,10%	(1 498)	(18,99%)
Дългосрочни вземания	168	0,00%	162	0,00%	(6)	(3,57%)
Дълг. вземания от свързани лица	137	0,00%	17	0,00%	(120)	(87,59%)
Текущи активи в т.ч	533 764	10,49%	734 198	11,37%	200 434	37,55%
Материални запаси	85 070	1,67%	70 831	1,10%	(14 239)	(16,74%)
Търговски и други вземания	127 843	2,51%	10 638	0,16%	(117 205)	(91,68%)
Активи по договори	9 080	0,18%	7 719	0,12%	(1 361)	(14,99%)
Вземания от свързани лица	3 361	0,07%	7 300	0,11%	3 939	117,20%
Вземания във връзка с данъци върху дохода	889	0,02%	2 985	0,05%	2 096	235,77%
Банкови депозити	0	0,00%	117 231	1,82%	117 231	N/A
Парични средства и еквиваленти	307 521	6,04%	517 494	8,01%	209 973	68,28%
в т.ч. обезпечение кредит и гаранции	240 997	4,74%	299 203	4,63%	58 206	24,15%

Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

в т.ч. налични парични средства	66 524	1,31%	218 291	3,38%	151 767	228,14%
Общо активи	5 087 328	100,00%	6 458 666	100,00%	1 371 338	26,96%
Общо капитал и резерви	2 508 116	49,30%	3 561 049	55,14%	1 052 933	41,98%
Общо пасиви в т.ч.	2 579 212	50,70%	2 897 617	44,86%	318 405	12,35%
Нетекущи пасиви	2 161 945	42,50%	2 124 260	32,89%	(37 685)	(1,74%)
в т.ч. дългосрочни заеми	785 156	15,43%	1 063 559	16,47%	278 403	35,46%
в т.ч. дългосрочни търговски и други задължения	1 044 512	20,53%	425 632	6,59%	(618 880)	(59,25%)
в т.ч. пасиви по договори	0	0,00%	182 402	2,82%	182 402	N/A
в т.ч. задължения към свързани лица	241	0,00%	148	0,00%	(93)	(38,59%)
в т.ч. провизии	51 592	1,01%	52 346	0,81%	754	1,46%
Текущи пасиви	417 267	8,20%	773 357	11,97%	356 090	85,34%
в т.ч. краткосрочни заеми	136 191	2,68%	225 950	3,50%	89 759	65,91%
в т.ч. краткосрочни търговски и други задължения	225 328	4,43%	65 017	1,01%	(160 311)	(71,15%)
в т.ч. пасиви по договори	366	0,01%	368 718	5,71%	368 352	100642,62%
в т.ч. задължения към свързани лица	14 247	0,28%	27 802	0,43%	13 555	95,14%
Общо собствен капитал и пасиви	5 087 328	100,00%	6 458 666	100,00%	1 371 338	26,96%

Към 31.12.2021 г. Групата притежава **общо активи** в размер на 6 458 666 хил. лв., като стойността им се е увеличила с 1 371 338 хил. лв. (26,96 %) спрямо отчетената към 31.12.2020 г. (5 087 328 хил. лв.).

Нетекущите активи представляват 88,63 % от общата стойност на активите на Групата. Стойността им към 31.12.2021 г. възлиза на 5 724 468 хил. лв. и се наблюдава увеличение от 25,71 % в общата стойност на нетекущите активи в сравнение със стойността им към 31.12.2020 г. (4 553 564 хил. лв.).

Увеличението на стойността на нетекущите активи спрямо отчетените към 31.12.2020 г. се дължи на по-голямата стойност на „Имоти, машини и съоръжения“, както и на отчетените „Инвестиции в съвместно контролирани предприятия“.

Най-голям дял в нетекущите активи имат **„Имоти, машини и съоръжения“** – 5 685 806 хил. лв. (88,03 % от нетекущите активи на Групата), като в сравнение със стойността им към 31.12.2020 г. са повече с 1 146 281 хил. лв. (25,25 %).

Групата е собственик и оператор на инфраструктурата за пренос и съхранение на природен газ, част от единната общеевропейска газова мрежа. Групата работи в условия на динамично променящ се световен и респективно европейски енергиен сектор.

Съществени активи, изградени и въведени в експлоатация през 2021 г.

- Компресорна станция „Нова Провадия“ на стойност 174 945 хил. лв.;
- Разширение на газопреносната инфраструктура паралелно на северния (магистрален) газопровод до българо-сръбската граница, линейна част (Допълнение 1) на стойност 82 324 хил. лв.;



Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

- Реконструкция на компресорна станция „Лозенец“ с изграждане на два нови газотурбокомпресорни агрегати (втори етап модернизация) на стойност 76 493 хил. лв.;
- Подмяна на северен (магистрален) газопровод в участъка „ОС „Беглеж“ – КВ „Дерманци“ – КВ „Батулци“ – КВ „Калугерово“ – Етап 2 „Преносен газопровод от КВ „Дерманци“ до КВ „Батулци“ на стойност 36 473 хил. лв.;
- Реконструкция на компресорна станция „Ихтиман“ с изграждане на един нов газотурбокомпресорен агрегат (втори етап модернизация) на стойност 35 763 хил. лв.;
- Реконструкция на компресорна станция „Петрич“ с изграждане на един нов газотурбокомпресорен агрегат (втори етап модернизация) на стойност 35 470 хил. лв.;
- Преносен (магистрален) газопровод в участъка „ОС „Беглеж“-КВ „Дерманци“-КВ „Батулци“-КВ „Калугерово“ – Етап 3 „Преносен газопровод от КВ „Батулци“ до КВ „Калугерово“ на стойност 22 243 хил. лв.;
- Газопроводно отклонение „Търговище“ – N250, PN 5.4 Мра – преносен газопровод – линейна част и кранов възел (КВ) и станция за почистване на газа (СОГ) пускова станция и КВ и СОГ приемна станция на стойност 11 137 хил. лв.;
- Магистрални и локални оптични кабели – северна магистрала от възлова точка при обслужваем усилвателен пункт „Полски Сеновец“ – междинна точка от трасето при кранов възел „Миладиновци“ до възлова точка АГРС „Търговище“ на стойност 4 956 хил. лв.;
- Подземно газохранилище „Чирен“ – подмяна на тръби на открит цикъл на газомотокомпресорите на стойност 1 648 хил. лв.
- Компресорна станция „Полски Сеновец“ – основен ремонт на машинна зала към „Компресорен цех“ на стойност 1 465 хил. лв.

Имоти, машини, съоръжения в процес на изграждане

Основните обекти, които са в процес на изграждане към 31 декември 2021 г. са следните:

- Рехабилитация, модернизация и разширение на газопреносната система на стойност 32 011 хил. лв.;
- Преносен газопровод с АГРС Панагюрище – Пирдоп на стойност 25 231 хил. лв.;
- Преносен газопровод с АГРС Свищов на стойност 16 445 хил. лв.



- Оптична магистрала Дупница-Кулата на стойност 6 170 хил. лв.

Аванси за придобиване на активи

Авансите за придобиване на активи в общ размер на 15 659 хил. лв. (2020 г. - 105 855 хил. лв.) се отнасят основно до: предплатени суми по сключени договори за изграждане и въвеждане в експлоатация на преносен газопровод от българо-турската граница до българо-сръбската граница, реконструкция на газопроводно отклонение Враца 1, изграждане и въвеждане в експлоатация на "Пускова и приемна камери на газопроводно отклонение Бургас", изграждане и въвеждане в експлоатация на "Пускова и приемна камери на газопроводно отклонение Димитровград", междусистемна газова връзка България - Сърбия, изграждане и въвеждане в експлоатация на оптична кабелна линия към преносен газопровод в участъка ОС Вълчи дол - ЛКВ Преселка, изграждане и въвеждане в експлоатация на преносен газопровод до Свищов, изграждане и въвеждане в експлоатация на преносен газопровод до Панагюрище и Пирдоп, изработване на инвестиционен проект за разширение на капацитет на ПГХ Чирен.

На 03.10.2019 г. е подписан договор с ДЗЗД „Ферошал Балкангаз“ за „Инвестиционно проектиране, доставка на необходимите материали и оборудване, изграждане и въвеждане в експлоатация на етап КС „Расово“ и етап КС „Нова Провадия“ към обект „Разширение на гезопреносната инфраструктура на „Булгартрансгаз“ ЕАД паралелно на северния (магистрален) газопровод до българо-сръбската граница“. Общата стойност на договора е 179 378 хил. евро без ДДС. Към 31.12.2019 г. Дружеството е платило аванс на стойност 140 333 хил. лв., като към 31.12.2021 неусвоената част от аванса е на стойност 5 642 хил. лв. (2020 г. - 77 119 хил. лв.)

Балансовата стойност на **„Нематериалните дълготрайни активи“** към 31.12.2021 г. е 5 707 хил. лв. Съществената част от нематериалните активи на Групата представляват програмни и софтуерни продукти, предназначени за работата на газопреносната система.

Към 31.12.2021 г. е направена оценка на инвестицията на компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД в „Булгартел“ АД от лицензиран оценител, като нейната цел е да се изрази становище за пазарната стойност на собствения капитал на „Булгартел“ АД.

Към 31.12.2021 г. балансовата стойност на **„Инвестиции в съвместно контролирани предприятия“** е в размер на 26 386 хил. лв.

В нетекущите активи, в перо **„Инвестиции в съвместно контролирани предприятия“**, е включена стойността на придобитите 3 203 акции от капитала на „Булгартел“ АД на обща стойност 3 256 хил. лв., които са записани и в акционерния капитал на Дружеството. Акции представляват 50 % от акционерния капитал на „Булгартел“ АД. Към 31.12.2021 г. балансовата стойност на **инвестицията в „Булгартел“ АД** е в размер на 166 хил. лв. (31.12.2020 г. – 126 хил. лв.).

Към 31.12.2021 г. е направена оценка на инвестицията на компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД в „Булгартел“ АД от лицензиран оценител, като нейната цел е да се изрази становище за пазарната стойност на собствения капитал на „Булгартел“ АД.

При формирането на пазарната стойност на инвестицията е използвана комбинация от три подхода – приходен подход, пазарен подход и разходен подход.

На база експертната оценка, Групата е преценила, че балансовата стойност преди оценката не надвишава възстановимата стойност на инвестицията и в резултат на това е признало обратно проявление на загуба от обезценка в размер на 19 хил. лв. (2020 г. – извършените разходи за обезценка са 581 хил. лв.).

В изпълнение на решение на Министерски съвет от 08.01.2020 г., компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД придоби акционерно участие в „Газтрейд“ С.А. в размер на 20 % от капитала му, като в тази връзка, Дружеството е извършило разходи за придобиване на инвестиция в асоциирано предприятие през 2020 г., в размер на 151 хил. лв., които са част от общия размер на „Търговски и други вземания“.

На 28.01.2021 г. сделката е финализирана. След извършване на предвиденото първо плащане съгласно споразумението за покупко-продажба на акции (6 024 хил. евро), е подписано Споразумението за прехвърляне на акции (Share Transfer Agreement) с дата 28.01.2021 г. На същата дата акциите са джирисани в полза на „Булгартрансгаз“ ЕАД и Дружеството е вписано като акционер в книгата на акционерите на Газтрейд С.А.

На 14.09.2021 г. Управителният съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД е одобрил увеличение на акционерния капитал на Газтрейд С.А със сумата от 1 000 хил. евро, което ще се осъществи чрез издаване на 200 000 нови поименни акции с номинална стойност 5 евро всяка. Решението на Управителния съвет е одобрено и от Надзорния съвет на Дружеството. В съответствие с решението, „Булгартрансгаз“ ЕАД следва да заплати посредством депозит в специална банкова сметка на името на Газтрейд С.А в Национална Банка на Гърция сума в размер на 200 000 евро и да запише срещу същата 40 000 нови поименни акции, с номинална стойност 5 евро всяка, в срок от 14 дни или каквото и да е договорено удължаване на този срок след публикуването на решенията на Общото събрание на Газтрейд С.А на уебсайта на регистъра в съответствие с чл. 20, пар.2 от Закон 4548/2018.

В консолидирания финансов отчет инвестицията в „Газтрейд“ С.А. се отчита по метода на собствения капитал. Към 31.12.2021 г. е направена оценка на инвестицията на Групата в „Газтрейд“ С.А. от лицензиран оценител, като нейната цел е да се определи справедливата стойност на инвестицията към датата на финансовия отчет. Съгласно оценителския доклад, справедливата стойност на 20 % от собствения капитал на „Газтрейд“ С.А. към 31.12.2021 г. е в размер на 15 937 хил. евро, което при регистрирани 250 200 дяла се отразява в 63,70 евро стойност на една акция (дял).

Към 31.12.2021 г. балансовата стойност на инвестицията в „Газтрейд“ С.А. като част от **„Инвестиции в съвместно контролирани предприятия“** е в размер на 26 220 хил. лв.

Към 31.12.2020 г. балансовата стойност на **„Дългосрочните вземания“** е 162 хил. лв. и представляват внесени гаранционни депозити от Групата и предплатени разходи за абонаментно обслужване.

При изчисление на отсрочените данъци към 31 декември 2021 г. е приложена данъчна ставка 10 %, която е определена със Закона за корпоративното подоходно облагане за 2021 година (за 2020 г. – 10 %). Всички отсрочени данъчни активи са включени в консолидирания отчет за финансовото състояние и към 31.12.2021 г. са в размер на 6 390 хил. лв.

Към 31.12.2021 г. **текущите активи** са в размер на 734 198 хил. лв., от които „Материални запаси“ – 70 831 хил. лв., „Търговски и други вземания“ в размер на 10 638 хил. лв., „Вземания от свързани лица“ – 7 300 хил. лв., „Вземания във връзка с данък върху дохода“ – 2 985 хил. лв., „Банкови депозити“ – 117 231 хил. лв. и „Парични средства и еквиваленти“ – 517 494 хил. лв., от които 299 203 хил. лв. са парични средства предоставени като обезпечение по банкови заеми и гаранции.

Като част от текущите активи са и „Активи по договори“, които към 31.12.2021 г. са в размер на 7 719 хил. лв. и възникват в резултат на предоставени услуги през месец декември на 2021 г., за които компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД има право на възнаграждение, но издаването на фактура се извършва в месеца, следващ отчетния, съгласно клаузите на сключените договори с контрагентите.

Стойността на текущите активи към 31.12.2021 г. се е увеличила спрямо стойността им към 31.12.2020 г. с 200 434 хил. лв. (37,55 %). Увеличението на стойността на текущите активи се дължи основно на по-високите балансови стойности на „Парични средства и еквиваленти“ с 209 973 хил. лв. (68,28 %) и „Банкови депозити“ в размер на 117 231 хил. лв.

Вземания от свързани лица

Вземанията от свързани лица на Групата (дългосрочни и краткосрочни вземания) възлизат на 7 317 хил. лв. към 31.12.2021 г., като абсолютна стойност, бележат ръст с 3 819 хил. лв. (109,18 %) спрямо отчетените към 31.12.2020 г. – 3 498 хил. лв.

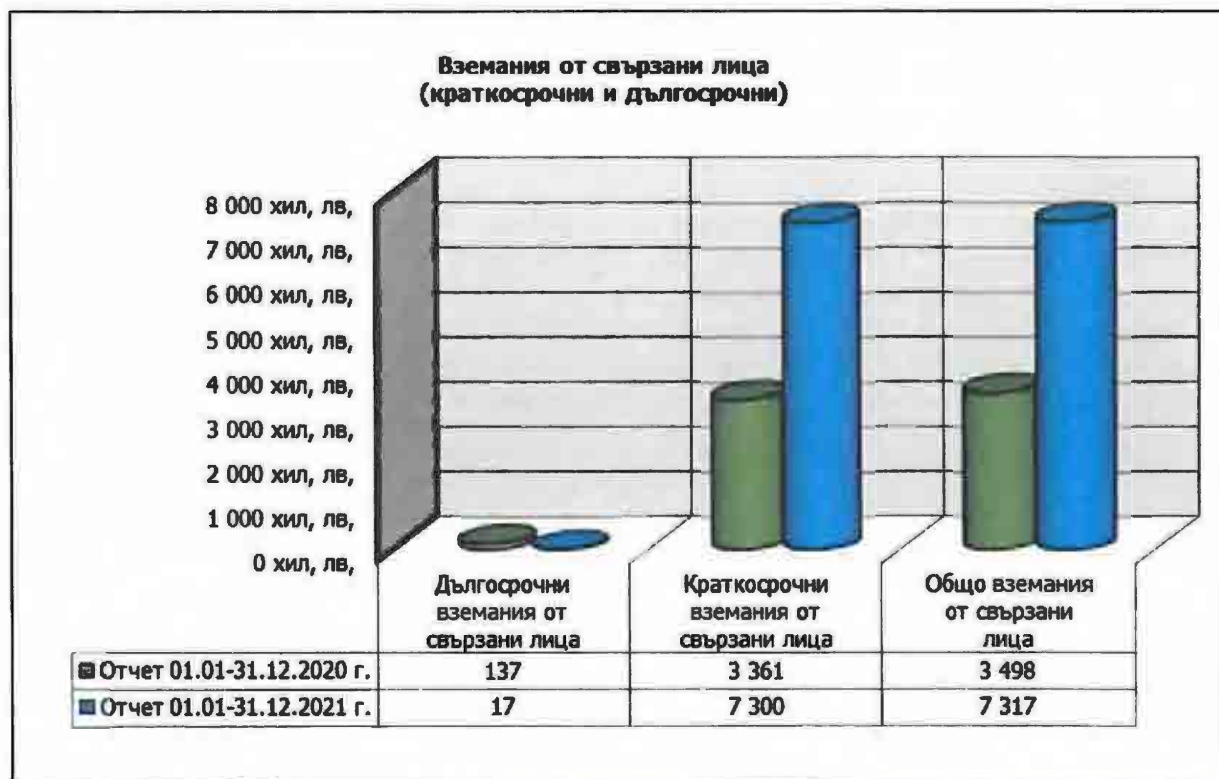
Стойността на дългосрочните вземания от свързани лица се намалява, а именно от 137 хил. лв. към 31.12.2020 г. на 17 хил. лв. към 31.12.2021 г. Краткосрочните вземания от свързани лица се увеличават от 3 361 хил. лв. към 31.12.2020 г. на 7 300 хил. лв. към 31.12.2021 г., като е отчетена разлика от 117,20 %.

Вземанията от свързани лица (краткосрочни и дългосрочни) са представени на следващата графика:



Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година



Собственият капитал на Групата към 31.12.2021 г. е в размер на 3 561 049 хил. лв. и се е увеличил с 1 052 933 хил. лв. (41,98 %) спрямо отчетения към 31 декември 2020 г.

Към 31.12.2021 г. Размерът на регистрирания капитал е 1 414 786 хил. лв., като същият е увеличен спрямо стойностите му към 31.12.2020 г., когато той е в размер на 1 225 519 хил. лв. Извършеното увеличение е в резултат на взето решение по т. I.2. от Протокол № 60-2021/09.11.2021 г. на Съвета на директорите на „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД за увеличение на капитала на „Булгартрансгаз“ ЕАД, по реда на чл. 197 от Търговския закон във връзка с чл.15, ал.1 от Устава на „Булгартрансгаз“ ЕАД, със 189 267 109 лева, представляващ неразпределена печалба от предходни години чрез издаване на 189 267 109 лева нови обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност в размер на 1 (един) лев всяка. Увеличението на капитала на Дружеството е одобрено от Министъра на енергетиката на Република България с Протокол № Е-РД-21-39/26.11.2021 г. в качеството си на упражняващ правата на държавата като едноличен собственик на капитала на „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД.

Към 31.12.2021 г. натрупаната неразпределена печалба е в размер на 191 709 хил. лв., включваща печалба за периода в размер на 140 620 хил. лв.

Към 31.12.2021 г. компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД е изплатила дивидент към едноличния собственик на капитала „Български енергиен холдинг“ ЕАД за 2019 г. и



Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

2020 г. в размер на 79 601 хил. лв., от които 16 000 хил. лв. са изплатени със собствени средства, а останалите 63 601 хил. лв. са съгласно сключен договор за кредит със „Ситибанк Европа“ ЕАД. Компанията-майка също така е изплатила лихви за дивидент в размер на 262 хил. лв.

Нетекущите задължения към 31.12.2021 г. бележат намаление с 37 685 хил. лв. (1,74 %) спрямо отчетените към 31.12.2020 г. – от 2 161 945 хил. лв. на 2 124 260 хил. лв. към 31.12.2021 г., което се дължи на по-ниската стойност на „Търговски и други задължения“, които към 31.12.2021 г. са в размер на 425 632 хил. лв.

Основната част от търговските задължения на Групата към 31.12.2021 г. са свързани с изпълнените дейности по проект „Разширение на газопреносната инфраструктура на „Булгартрансгаз“ ЕАД паралелно на северния (магистрален) газопровод до българо – сръбската граница“ – етап „Линейна част“ с дължина 474 км, дължими към Обединение „Консорциум Аркад“ и получено авансово плащане на дължими суми по сключен договор за резервиране на капацитет с ООО „Газпром экспорт“.

В „Търговски и други задължения“ е включено и извършеното на 26.07.2021 г. от ООО „Газпром экспорт“ авансово плащане на дължими суми за резервация на капацитет по сключен договор за резервиране на капацитет за периода от 01.07.2021 г. до 30.06.2023 г. Общата дължима сума за периода, изчислена при прогнозна годишна индексация на приложимите тарифи по действащия договор, за газови години 2021/2022 и 2022/2023 в размер на 1,7 % възлиза на 704 477 888,26 лв. без ДДС. При прилагането на дисконтов фактор на годишна база сумата за авансовото плащане възлиза на 683 302 760,39 лв. Към 31.12.2021 г. Към 31.12.2021 г. компанията-майка е класифицирала дългосрочна и краткосрочна част на авансовото плащане от ООО „Газпром экспорт“.

Към 31.12.2021 г. Групата отчита дългосрочни пасиви по договори в размер на 182 402 хил. лв., които са възникнали в резултат на получени аванси от контрагенти на компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД по договори за присъединяване към газопреносната мрежа.

Към 31 декември 2021 г. дългосрочните задължения към кредитни институции са в размер на 1 063 559 хил. лв. и са получени след проведена процедура за избор на изпълнители на финансова услуга „Финансиране“, т.е. банково финансиране под формата на кредит за финансиране на оперативни и инвестиционни разходи на компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД, която е в изпълнение на Решение по т.6.3. и т.6.4. от Протокол №460/08.07.2020 г. на Управителния съвет, одобрено с Решение по т.1.3 и т.1.4. от Протокол №27/09.07.2020 г. от Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД. Такава процедура бе проведена и през първо тримесечие на 2021 г. в изпълнение на Решение по т.8.1. от Протокол №506/02.02.2021 г. на Управителния съвет, одобрено с Решение по т.1.1 от Протокол №6/05.02.2021 г. от Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД.

Кредитите са обезпечени с парични средства под формата на депозит в размер на 20 % от усвоената и непогасената част от кредита.

През месец август 2021 г. компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД погаси предсрочно кредити към International Bank for Economic Co-Operation в размер на 40 000 хил. евро и към Сити Банк Европа АД в размер на 41 249 хил. лв.

През четвърто тримесечие в изпълнение на Решение по т.3.1. от Протокол УС №561/18.10.2021 г., одобрено с Решение по т.1.1. от Протокол №48/19.10.2021 г. от Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД, е стартирана процедура за избор на изпълнители на финансова услуга „Финансиране“, т.е. банково финансиране под формата на кредит за изплащане на дължим дивидент към „Български енергиен холдинг“ ЕАД за 2019 г. и 2020 г.

Отсрочените приходи от финансиране се отнасят до нетекущи активи, чието придобиване и/или изграждане се финансира частично от външни организации. Съществената част от активите, обект на финансиране, са част от инвестиционната програма на компанията-майка и към датата на финансовия отчет са въведени в експлоатация. Освен това, на Групата са предоставени и средства за финансиране на активи, които все още са в процес на изграждане.

Балансовата стойност на отсрочените приходи от финансиране е 161 364 хил. лв. и е с 26 574 хил. лв. (19,72 %) по-висока спрямо стойността им към 31.12.2020 г.

Получените финансираня през 2020 г. и 2021 г. са както следва:

- На 01 април 2019 г. с финансиращата институция INEA е подписано грантово споразумение за безвъзмездно финансиране с номер INEA/CEF/ENER/M2018/1749550 за изпълнение на Действие с номер 6.8.2-0034-BG-W-M-18 „Строителни работи в рамките на ПОИ 6.8.2 „Рехабилитация, модернизация и разширяване на българската преносна система - Фаза 2“ с очаквана обща стойност на в размер на 67 961 хил. евро. Размерът на гранта е 40 % от стойността на Действието – до 27 185 хил. евро. През 2019 г. са получени 5 714 хил. евро авансово плащане. На 29.04.2020 г. са получени 286 хил. евро допълнително авансово плащане;
- На 19 август 2019 г. с финансиращата институция INEA е подписано споразумение за безвъзмездно финансиране с номер INEA/CEF/ICT/A2018/1817262 за изпълнение на Действие с номер 2018-BG-IA-0134 и наименование „Внедряване и сертификация на система за управление на информационната сигурност в съответствие с изискванията на стандарт ISO 27001“ с очаквана обща стойност в размер на 189 хил. евро. Размерът на гранта е 75% от стойността на Действието – до 142 хил. евро. Към датата на изготвяне на финансовия отчет са получени 50% от стойността на финансирането или 71 хил. евро в съответствие с условията на чл. 4.1.2 от Грантовото споразумение. През месец декември 2021 г. са получени 9 418 хил. евро междинно плащане по проекта, което се отнася за разходи, направени в периода 2019-2020 г.

- На 19.08.2019 г. с финансиращата институция INEA е подписано грантово споразумение за безвъзмездно финансиране с номер INEA/CEF/ICT/A2018/1817239 за изпълнение на Действие с номер 2018-BG-IA-0133 и наименование „Създаване на лаборатория за киберсигурност и на защитена среда за критични данни и информационни системи“. Очакваната обща стойност на проекта е 199 хил. евро. Размерът на гранта е 75% от стойността на Действието – до 149 хил. евро. Към датата на изготвяне на финансовия отчет са получени 50% от стойността на финансирането или 75 хил. евро в съответствие с условията на чл. 4.1.2 от Грантовото споразумение. През месец декември 2021г. са получени 49 хил. евро балансово плащане. Общият размер на полученото финансиране по проекта възлиза на 124 хил. евро.
- На 01.10.2020 г. между Министерството на енергетиката (МЕ) и „Булгартрансгаз“ ЕАД се сключи договор, по силата на който МЕ безвъзмездно прехвърли правото на собственост, както и свързаните с него права на интелектуална и индустриална собственост, включително и всички свои авторски права до степента, позволена от закона и договорена с авторите, върху дълготраен материален актив в процес на изграждане, заведен в баланса на МЕ във връзка с реализацията на: Проект „Подготовка, проучване и проектиране за изграждане на междусистемна газова връзка България – Сърбия“ и Проект „Изграждане на междусистемна газова връзка България – Сърбия“, както и цялата документация, създадена при изпълнение на двата проекта;
- На 07 октомври 2020 г. по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014-2020 (ОПИК) е подписан административен договор за директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ № BG16RFOP002-4.003-0001-C01 за проект с наименование „Завършване на подготвителни дейности, необходими за начало на строителството на Междусистемната газова връзка България – Сърбия“, с очаквана обща стойност на разходите в размер на 9 240 хил. лева. Размерът на безвъзмездната финансова помощ е до 5 469 хил. лева. Към датата на изготвяне на финансовия отчет не са получавани плащания по договора;
- На 11 декември 2020 г. с финансиращата институция INEA е подписано грантово споразумение за безвъзмездно финансиране с номер INEA/CEF/ENER/M2020/2247243 за изпълнение на Действие с номер 6.8.3-0013-BG-W-M-20 „ПОИ 6.8.3 Междусистемна газова връзка България – Сърбия (IBS) - строителни дейности“ с очаквана обща стойност на разходите в размер на 76 674 хил. евро. Размерът на гранта е 36 % от стойността на Действието – до 27 603 хил. евро. Към датата на изготвяне на финансовия отчет са получени 13 801 хил. евро авансово плащане или 50% от стойността на финансирането.

Към 31.12.2020 г. в балансовата стойност на **нетекущите задължения** са отчетени провизии в размер на 51 592 хил. лв., които са в резултат от сключен договор с ИНГ Банк Н.В. за издаване и управление на банкова гаранция в евро, обезпечаваща задължението за плащане на имуществена санкция, наложена от Европейската комисия на компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД по дело AT.39849 БЕХ-газ, на

стойност 25 689 хил. евро, срещу която е учредено парично обезпечение. През 2021 г. Дружеството сключи допълнително споразумение към договор за кредит за гаранции с ИНГ Банк Н.В., за издаване и управление на банкова гаранция в евро и към 31.12.2021 г. балансовата стойност на провизиите по правни задължения е в размер на 52 346 хил. лв.

Към 31.12.2021 г. е отчетено намаление на балансовата стойност на „Гаранции по договори“ с 16 061 хил. лв., което е 40 пъти по-малко спрямо отчетената към 31.12.2020 г. - в размер на 16 461 хил. лв.

Текущите задължения по отчетни данни към 31.12.2021 г. са в размер на 773 357 хил. лв. и са повече с 356 090 хил. лв. (85,34 %) в сравнение с отчетените към 31.12.2020 г. (417 267 хил. лв.).

Към 31.12.2021 г. по-високата стойност на текущите задължения на Групата се дължи на отчетени задължения към кредитни институции на компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД в размер на 225 950 хил. лв., които са в следствие на гореспоменатите процедури за избор на изпълнители на финансова услуга „Финансиране“.

Краткосрочните договори за кредити са сключени с Уникредит Булбанк АД в лева и Обединена българска банка АД в евро и са свързани с осигуряване на оборотни средства в компанията – майка „Булгартрансгаз“ ЕАД. Договорът, сключен със Сити Банк Европа АД, също е краткосрочен и е предназначен за покупката на акционерно участие в капитала на „Газтрейд“ С.А.

Към 31.12.2021 г. балансовата стойност на „Търговски и други задължения“ е в размер на 65 017 хил. лв. Намалението на „Търговски и други задължения“ спрямо 31.12.2020 г. е със 160 311 хил. лв. (71,15 %).

Групата отчита и краткосрочни пасиви по договори в размер на 368 718 хил. лв., които са възникнали в резултат на получени аванси от контрагенти на Дружеството по договори за присъединяване към газопреносната мрежа.

„Гаранции по договор“, като част от текущите задължения, се увеличават спрямо края на 2020 г. (с 44 767 хил. лв.) и към 31.12.2021 г. са в размер на 84 515 хил. лв. Основната част от задълженията по получени гаранции на Групата представляват:

- гаранции - задържани суми по договори за строителство, които се изплащат в зависимост от етапа на изпълнение на обектите съгласно клаузите на договора;
- суми за гарантиране плащанията по Договори за съхранение и по Договори за достъп и пренос на природен газ, които всеки ползвател на услугата е длъжен да внесе като обезпечение по заявките за капацитет и достъп;
- суми за обезпечение на плащанията за покупка и продажба на природен газ за балансиране;
- суми за обезпечение на плащанията за покупка и продажба на природен газ за балансиране на платформа за търговия на природен газ.

Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

Към 31.12.2021 г. като част от текущите задължения Групата е признала провизия за рекултивация на терени в размер на 53 хил. лв. във връзка с вече пуснатия в експлоатация газопровод „Лозенец – Недялско“ през юни 2018 г. Провизията е призната в стойността на изградените активи, за които се отнася. Задължението следва да се уреди в рамките на следващите 5 години на база реално извършени дейности по рекултивация.

Задълженията към свързани лица (текущи и нетекущи) са в размер на 27 950 хил. лв. (148 хил. лв. дългосрочни задължения и 27 802 хил. лв. краткосрочни). Те са увеличени с 13 462 хил. лв. (92,92 %) спрямо размера им към 31.12.2020 г.

Основната част от задълженията към свързани лица на Групата са дължими към „Булгаргаз“ ЕАД и са възникнали като получени гаранционни депозити 21 287 хил. лв. (13 816 хил. лв. към 31.12.2020 г.), изискани от компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД като част от механизмите за управление на кредитния риск при реда и условията на Методиката за определяне на дневна такса за дисбаланс и такса за неутралност при балансиране.

През 2020 г. и 2021 г. „Булгартрансгаз“ ЕАД получи краткосрочни и дългосрочни кредити за оперативни и инвестиционни разходи от няколко финансови институции. Кредитите са обезпечени с парични средства под формата на депозити в размер до 20 % от усвоената и непогасена част от кредита. Информацията за получените заеми и паричните средства, предоставени като обезпечения, е както следва:

Финансова институция	Главница в хил. евро	Годишен лихвен % по заема	Парични средства, предоставени като обезпечение в хил. лв. щатски долари	Годишен лихвен процент по депозита
Уникредит Булбанк АД	98 333	EURIBOR+1,60%	24 635	LIBOR+0,10%
Уникредит Булбанк АД	50 000	EURIBOR+1,35%	12 126	0,10%
Райфайзенбанк /България/ АД	50 000	EURIBOR+1,75%	11 868	LIBOR+0,01%
Банка ДСК АД	50 000	EURIBOR+1,65%	11 014	LIBOR+0,01%
Банка ДСК АД	70 000	EURIBOR+1,65%	15 222	LIBOR+0,01%
Юробанк България АД	33 000	EURIBOR+2,00%	8 320	LIBOR+0,05%
Юробанк България АД	20 000	EURIBOR+2,00%	4 876	LIBOR+0,05%
ИНГ Банк Н.В.	39 456	ОЛП+2,10%	9 554	0,28%
Обединена българска банка АД	9 759	EURIBOR+1,30%	2 368	-
Обединена българска банка АД	30 000	EURIBOR+1,40%	7 064	LIBOR+0,01%
Инвестбанк АД	20 000	EURIBOR+1,75%	4 662	-
Търговска банка Д АД	15 500	EURIBOR+1,75%	3 612	0,01%
синдикиран кредит между				
Българска банка за развитие АД	60 967	EURIBOR +2,00%	27 643	0,10%
Международна инвестиционна банка	49 167	EURIBOR +2,00%	-	-
синдикиран кредит между				
Българска банка за развитие АД	15 000	EURIBOR	7 387	LIBOR+0,01%

Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

Международна инвестиционна банка	15 500	+2,00% EURIBOR +2,00%	-	
Общо:	623 682		150 351	

Договорът с Обединена българска банка АД в размер на 9 759 хил. евро е краткосрочен и е свързан с осигуряване на оборотни средства в Дружеството.

Всички останали кредити, получени от „Булгартрансгаз“ ЕАД, са дългосрочни. Главниците по дългосрочните заеми са с гратисен период, вариращ от 12 до 17 месеца за различните кредити, а лихвите се плащат всеки месец. Средствата са предназначени за покриване на инвестиционни разходи на Дружеството във връзка с осъществяване на мащабни инвестиционни проекти.

3.4. Финансови показатели

Финансови показатели	Отчет 01.01-31.12.2020 г.	Отчет 01.01-31.12.2021 г.
Коефициенти на ликвидност		
Обща ликвидност	1,28	0,95
Бърза ликвидност	1,08	0,86
Абсолютна ликвидност	0,74	0,82
Коефициенти на рентабилност		
Рентабилност на прих. от продажби	0,19	0,26
Рентабилност на разходите	0,28	0,39
Рентабилност на собствения капитал	0,03	0,04
Рентабилност на ДМА	0,02	0,03
Рентабилност на активите	0,01	0,02
Коефициенти на ефективност		
Коеф. на ефективност на приходите	0,68	0,66
Коеф. на ефективност на разходите	1,46	1,51
Обръщаемост на ДМА	0,09	0,10
Обръщаемост на активите	0,07	0,08
Коефициенти на финансова автономност		
Коефициент на задлъжнялост	1,03	0,81
Коефициент на финансова автономност	1,03	1,30
Коефициент на финансиране на дълготрайните активи	1,00	0,96



Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

Коефициент на финансиране на краткотрайните активи	8,50	7,52
--	------	------

- Коефициентът на обща ликвидност към 31.12.2021 г. е 0,95 и показва колко лева от краткотрайните активи се падат на един лев текущо задължение. Високият коефициент на обща ликвидност осигурява по-добри възможности за погасяване на текущи задължения.
- Коефициентът на бърза ликвидност към 31.12.2021 г. е 0,86 и показва нивото на най-ликвидната част от краткотрайните активи към краткосрочните задължения.
- Коефициентът на рентабилност на приходите от продажби (печалба преди данъци/ нетен размер на приходите от продажби), към 31.12.2021 г. е 0,26 и показва, че всеки 1 лев приходи, носи съответно 0,26 лв. печалба.
- Коефициентът на ефективност на разходите (приходи/ разходи) е 1,51 и показва, че при 1 лев разходи са реализирани 1,51 лв. приходи през периода януари-декември 2021 г.
- Коефициентът на финансова автономност към края на 31.12.2021 г. е 1,30 и показва степента на финансова независимост от ползване на чужди средства. Стойности на коефициента над 1-ца показват добра финансова автономност.
- Коефициентът на задлъжнялост показва степента на зависимост на Групата от своите кредитори за уреждане на задълженията си. Коефициентът определя колко задължения са отчетени на 1 лв. собствен капитал. Към 31.12.2021 г. са отчетени 0,81 лв. задължения на 1 лв. собствен капитал.
- Коефициентът на финансиране на дълготрайните активи показва каква част от дълготрайните активи се финансира за сметка на постоянния капитал. Стойността му към 31.12.2021 г. е 0,96 и показва, че Групата има наличен нетен оборотен капитал.
- Коефициентът на финансиране на краткотрайните активи на Групата е 7,52 към 31.12.2021 г. и дава представа за частта на краткотрайните активи, която е формирана от собствени оборотни средства.

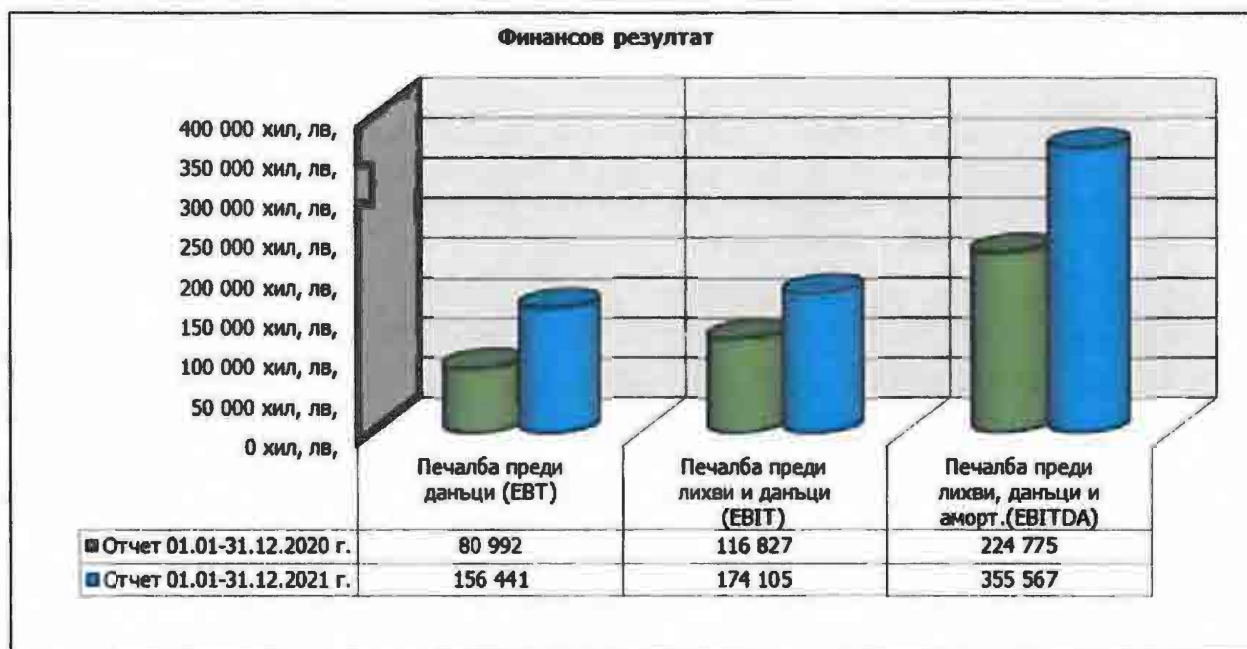
3.5. Финансов резултат

Финансовият резултат на Групата през 2021 г., като разлика между приходите и разходите, е счетоводна печалба преди данъци в размер на 156 441 хил. лв.



Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година



Групата не е публикувала прогнози за финансов резултат за 2021 г. Същевременно, публично оповестените намерения на Групата са изпълнени и планираните цели са постигнати.

4. ПРЕГЛЕД НА РИСКОВЕТЕ, НА КОИТО Е ИЗЛОЖЕНО ГРУПАТА

Управление на финансовия риск

Преглед

Групата е изложена на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. За повече информация относно финансовите активи и пасиви по категории на Групата вижте *Бележка 31 от годишния консолидиран финансов отчет*. Най-значимите финансови рискове, на които е изложена Групата са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Тази бележка представя информация за експозицията на Групата към всеки един от горните рискове, целите на Групата, политиките и процесите за измерване и управление на риска, и управлението на капитала на Групата.

Общи положения за управление на риска

Управителният съвет носи отговорността за установяване и управление на рисковете, пред които е изправена Групата. Политиката на Групата за управление на риска е развита така, че да идентифицира и анализира рисковете, с които се сблъсква Групата, да установява лимити за поемане на рискове и контроли, да наблюдава рисковете и съответствието с установените лимити. Тези политики подлежат на периодична



проверка с цел отразяване на настъпили изменения в пазарните условия и в дейността на Групата. Групата, чрез своите стандарти и процедури за обучение и управление, цели да развие конструктивна контролна среда, в която всички служители разбират своята роля и задължения.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Кредитният риск за Групата се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент не успее да изпълни своите договорни задължения.

Групата е изложена на кредитен риск в случай, че клиентите не изплатят своите задължения. Кредитното качество на клиентите се оценява като се вземат предвид финансово състояние, минал опит, допълнителни договорености и други фактори.

С цел управление и ограничаване на кредитния риск от дейността балансиране, Групата предприема мерки, като налага конкретни договорни изисквания, които включват задължения за осигуряване и поддържане на финансово обезпечение под формата на гаранционен депозит по банкова сметка или предоставяне на неотменима и безусловна банкова гаранция в полза на Групата или корпоративна гаранция (поръчителство), платима на Групата. Възможно е компанията-майка „Булгартрансгаз“ ЕАД в качеството си на оператор да наложи ограничения на обема на извършвани търговски сделки на виртуална търговска точка до размер, гарантиран с финансово обезпечение както и да предприема други мерки, които да доведат до ограничаване на кредитния риск от дейността балансиране.

Преносната стойност на финансовите активи, нетно от загубите от обезценки, представя в максимална степен кредитния риск, на който Групата е изложена.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Групата да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации.

Тъй като характерът на дейността на Групата е свързан с регулярен пренос и съхранение на природен газ, контролът на ликвидния риск се състои главно във:

- внимателно планиране на всички входящи и изходящи парични потоци, базирано на месечни прогнози;
- условия на плащане по сделки със свързани лица и клиенти, които се извършват в рамките на един месец.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на Групата



или стойността на нейните инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да се контролира експозицията към пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Групата е изложена на валутен риск при покупки и/или продажби, деноминирани във валута, различна от функционалната валута на Групата. Групата осъществява основно сделки в лева и евро във връзка с получените технически и други услуги. Валутният риск за тези покупки, свързан с възможни колебания в курса на чуждестранната валута, е минимален поради наличие на фиксиран обменен курс на еврото към лева, определен от БНБ. Групата осъществява и сделки в щатски долари, поради което се отчита съществуването на валутен риск, свързан с колебанията на курса на щатския долар.

Лихвен риск

Банковите заеми на Групата са с плаващ лихвен процент, който се формира от фиксиран процент плюс надбавка, която е променлива компонента на база 1m Euribor. През 2021 г. 1m Euribor е с отрицателна стойност, поради което лихвеният процент може да се разглежда като фиксиран. Поради тази причина Групата не е изложена на лихвен риск.

5. ОСНОВНИ ИНФРАСТРУКТУРНИ ПРОЕКТИ НА ГРУПАТА

През 2021 г. продължи работата по осъществяването на основните проекти за разширение и поддържане на мрежите и съоръженията за пренос, транзитен пренос и съхранение на природен газ, собственост на Групата.





• **Проекти от общ интерес (PCI)**

На 19 ноември 2021 г. Европейската комисия публикува Пети списък с проекти от общ интерес, който ще бъде в сила до м. ноември 2023 г. Следните проекти на „Булгартрансгаз“ ЕАД бяха включени в списъка, което им дава право на достъп до финансиране по Механизма за свързване на Европа:

1. Клъстер № 6.8. Клъстер за развитие и укрепване на инфраструктурата, който да позволи развитието на Газов хъб "Балкан", включващ следните ПОИ, изпълнявани от Дружеството:

1.1. PCI 6.8.2 Рехабилитация, модернизация и разширение на българската газопрепосна система

PCI 6.8.2 е комплексен проект за модернизация, рехабилитация и разширение на съществуващата газопрепосна инфраструктура на територията на България, включващ следните видове дейности:

- Модернизация и рехабилитация на компресорни станции;
- Инспекции за установяване и характеризиране състоянието на газопроводите;
- Ремонт и подмяна на участъци от газопровода след инспекции;
- Разширяване и модернизация на съществуващата газопрепосна мрежа;
- Внедряване на системи за оптимизиране процеса на управление на техническото състояние на мрежата.

В изпълнение са дейностите от Фаза 2 на ПОИ 6.8.2. Приключил е етап 2 от модернизацията на 3 компресорни станции чрез интегриране на 4 броя ГТКА. Компресорните станции са въведени в експлоатация както следва: КС "Петрич" през м. 02/2021 г., КС "Ихтиман" през м.11/2021 г. и КС "Лозенец" през м.11/2021 г.

Продължава рехабилитацията (подмяната) на участъци от Северния полупръстен на газопрепосната мрежа с обща дължина 81 км. През месец декември 2021 г. завършиха строителните дейности по участъка ОС "Беглеж" - КВ "Дерманци" - КВ "Батулци" - КВ "Калугерово"(58 км). Продължават строителните дейности за участъка ОС „Вълчи дол“ до ЛКВ „Преселка“ (23 км).

Рехабилитацията на участъците (доставки, строителство и въвеждане в експлоатация) се извършва със съфинансиране от Механизма за свързване на Европа (CEF) в размер на близо 27 млн. евро и се очаква да приключи до средата на 2022 г.

Статусът на реализацията на обектите, част от Фаза 2 на ПОИ 6.8.2 към края на 2021 г. е:

- ***Етап 2 от модернизацията на 3 компресорни станции чрез интегриране на 4 броя ГТКА***



Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

През 2021 г. изпълнението на сключения договор с определения изпълнител по обществена поръчка по Закона за обществени поръчки (ЗОП) с наименование „Модернизация на 3 компресорни станции чрез интегриране на 4 броя нискоемисионни газотурбокомпресорни агрегати“ е завършило.

Дейностите по договора включват:

- извършване на инвестиционно проектиране;
- доставка на необходимото оборудване;
- изпълнение на строително-монтажни работи и въвеждане в експлоатация на строежи за модернизация на компресорни станции „Петрич“, „Лозенец“ и „Ихтиман“ чрез интегриране на 4 броя нискоемисионни газотурбокомпресорни агрегати („ГТКА“), а именно:
- Строеж I – Реконструкция на КС „Петрич“ с изграждане на 1 нов ГТКА;
- Строеж II - Реконструкция на КС „Лозенец“ с изграждане на 2 нови ГТКА;
- Строеж III - Реконструкция на КС „Ихтиман“ с изграждане на 1 нов ГТКА.

Всички дейности по договора за завършили и трите строежа са успешно изградени и въведени в експлоатация, както следва:

- Компресорна станция „Петрич“ – строежът е въведен в експлоатация с Разрешение за ползване № СТ-05-164 от 26.02.2021 г.

- Компресорна станция „Лозенец“ – строежът е въведен в експлоатация с Разрешение за ползване № СТ-05-843 от 30.11.2021 г.

- Компресорна станция „Ихтиман“ – строежът е въведен в експлоатация с Разрешение за ползване № СТ-05-844 от 30.11.2021 г.

- ***Рехабилитация и подмяна на участъци от Северния полупръстен на газопреносната мрежа с обща дължина 81 км***

- Участък с дължина 58 км.: “ОС Беглеж - КВ Дерманци - КВ Батулци - КВ Калугерово”:

До края на 2020 г. са издадени всички необходими разрешения за строеж: за етап 3 – преносен газопровод от КВ „Батулци“ до КВ „Калугерово“ – линейна част; за етап 2 – преносен газопровод от КВ „Дерманци“ до КВ „Батулци“; за етап 4 – ОС „Беглеж“; за етап 1 – преносен газопровод от ОС „Беглеж“ до КВ „Дерманци“ и за етап 3 – преносен газопровод от КВ „Батулци“ до КВ „Калугерово“ – кранови възли.

Строителството на линейната част и на крановите възли на Етап 3 е приключило и е издадено разрешение за ползване № СТ-05-35/20.01.2021 г. Строителството на етап 2



е изпълнено и е издадено разрешение за ползване № СТ-05-693/14.09.2021 г. Изпълнението на етапи 1 и 4 приключи в края на 2021 г.

- Участък с дължина 23 км.: "ОС Вълчи дол - КВ Преселка":

На 15.12.2017 г. е сключен договор с предмет: „Проучване и инвестиционно проектиране за строеж „Подмяна на преносен (магистрален) газопровод в участъка „ОС Вълчи дол – ЛКВ Преселка към Проект от „Общ интерес“ 6.8.2”.

В резултат на изпълнение на договора са изготвени подробен устройствен план – парцеларен план (ПУП-ПП) за участъка и инвестиционен проект, фаза работен. През м. февруари 2021 г. инвестиционният проект е внесен в Министерство на регионалното развитие и благоустройството за одобрение и е издадено Разрешение за строеж.

През м. декември 2019 г. е обявена процедура по ЗОП за избор на изпълнител за подмяна на участъка от преносния газопровод от ОС Вълчи дол до ЛКВ Преселка, както и да изработи инвестиционен проект за оптична кабелна мрежа в участъка и изграждане на кабелната мрежа, след въвеждане в експлоатация на подменения участък. Договор с изпълнител е подписан на 05.06.2020 г. Подмяната на преносния газопровод е стартирала през март 2021 г. и се изпълнява към момента. Сключени са два броя договори за консултант по чл.166 от ЗУТ за изготвяне на комплексен доклад за оценка на съответствието на инвестиционния проект и упражняване на строителен надзор по време на строителството - за преносния газопровод и за оптиката.

1.2. PCI 6.8.3 Междусистемна газова връзка България – Сърбия (IBS)

Междусистемната газова връзка България – Сърбия (IBS) се предвижда като реверсивна връзка, която ще свързва националните газопреносни мрежи на Република България и Република Сърбия. Газопроводът е с обща дължина около 170 км от гр. Нови Искър, Република България до гр. Ниш, Република Сърбия, от които около 62 км на българска територия. След изграждането ѝ, газовата връзка ще бъде с пропускателна способност 1,8 млрд. м³/г. с възможност и за реверсивен поток.

С реализирането на проекта ще се постигне диверсификация на маршрутите, междусистемна свързаност и осъществяване на пренос на природен газ за Сърбия, използвайки планираните нови входни точки с Турция и Гърция. Същевременно, в кризисна ситуация ще се използва за доставка на природен газ от Сърбия.

През 2021 г. бяха проведени процедури по околна среда за обекта, в резултат на които е беше издадено положително Решение № 2-ПР/2021 г. за преценяване на необходимостта от извършване на ОВОС на Министъра на околната среда и водите. Решението беше обжалвано и към края на 2021 г. процеса не е приключил. В тази



връзка, през м. ноември 2021 г. беше подписано Допълнително споразумение № 1 към АДБФП с ОПИК, с което срокът на договора за финансиране е удължен до 07.10.2022 г.

Завършени бяха проучванията на археологическите обекти по трасето на газопровода и продължи изработването на инвестиционен проект за обекта, във фаза технически проект.

През м. Януари 2021 г. беше обществена поръчка за избор на изпълнител на дейностите по работно проектиране, доставки на материали и оборудване, изграждане и въвеждане в експлоатация. През м. Юни 2021 г. беше публикувано решение за избор на изпълнител. Решението беше обжалвано от участници в процедурата, като към края на 2021 г. процеса не е приключил.

2. Клъстер № 6.20. Клъстер за увеличаване на капацитета за съхранение в Югоизточна Европа, включващ един ПОИ, изпълняван от Дружеството:

2.1. РСИ 6.20.2 Разширение капацитета на ПГХ „Чирен“

Проектът „Разширение капацитета на ПГХ „Чирен“ предвижда поетапно увеличаване на капацитета на единственото на територията на България газохранилище, с цел постигане на по-големи обеми съхраняван газ, повишени налягания в газовия резервоар и по-големи средни денонощни дебити за добив и нагнетяване. Проектът предвижда увеличаване на обема работен газ до 1 млрд. м3 и увеличаване на дебита на добив и нагнетяване до 8 – 10 млн. м3/ ден.

През 2021 г. завърши изпълнението на предпроектно проучване „Провеждане на 3D полеви сеизмични проучвания върху площта на Чиренската структура, част от проект 6.20.2 Разширение на ПГХ „Чирен“, което е финансирано по МСЕ.

След получаване на резултатите от 3D проучванията, "Булгартрансгаз" ЕАД стартира подготовката за следващите етапи от изпълнението на ПОИ 6.20.2, а именно: проектиране и изграждане на надземни съоръжения, прокарване на нови експлоатационни и наблюдателни сондажи и на газопровод, който ще свърже ПГХ „Чирен“ със съществуващата газопреносна мрежа.

Сформиран беше вътрешен екип, който подготви пакета документи по чл. 12, пар. 3 на Регламент № 347/2013 г. и проведе консултации за ПОИ 6.20.2 със съседните оператори на преносни системи.

След завършване на консултациите, към Националните регулаторни органи на България, Гърция и Румъния беше подадено инвестиционно искане. След консултации между националните регулатори, на 26.08.2021 г. беше издадено Решение № И-1 на Комисията за енергийно и водно регулиране на Р България за разпределение на разходите по ПОИ. Съгласно решението всички инвестиционни разходи за разширение на хранилището в Чирен ще бъдат поети от "Булгартрансгаз" ЕАД. Издаването на решението позволи през м. Октомври 2021 г. да бъде подадено проектно предложение



Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

за строителни дейности по покана на Механизма за свързване на Европа CEF-E-2021-PCI.

През март 2021г. е подписан договор за проектиране на надземните съоръжения за разширение капацитета на ПГХ „Чирен“ и връзката им със съществуващите. В процес на изработване е инвестиционен проект - фаза работен проект.

Проект Разширение на газопреносната инфраструктура на „Булгартрансгаз“ ЕАД от българо-турската до българо-сръбската граница

След приемането на актуализираната Енергийна стратегия на Република България до 2020 г., одобрена на 31.10.2018 г. от Съвета за енергийна сигурност към Министерски съвет, одобрена с Решение от 21.11.2018 г. на Министерски съвет и приета от Народното събрание на 30.11.2018 г., „Булгартрансгаз“ ЕАД предприе необходимите действия за създаване на ликвиден, конкурентен газов пазар на природен газ, чрез който да се обезпечи сигурността на доставките не само за България, а и за целия регион посредством изпълнението на концепцията за изграждане на газоразпределителен център (хъб) на територията на България.

Разширение на газопреносната система на „Булгартрансгаз“ ЕАД е с цел приоритетно осигуряване надеждността на доставките на природен газ за България, както и за съседните балкански страни и региона и за утвърждаване на ролята на Р България като ключов газов разпределителен център в региона и Европейския съюз. Развитието на газопреносната система има за цел също така изпълнението на законовите изисквания към Оператора на газопреносна мрежа за развитие на мрежата по сигурен, ефикасен и безопасен начин, съобразено с търсенето на газ.

През 2021 г. обект „Разширение на газопреносната инфраструктура на „Булгартрансгаз“ ЕАД паралелно на северния (магистрален) газопровод до българо – сръбската граница“ беше финализиран, като бяха изградени и въведени в експлоатация всички етапи от него.

Чрез реализацията на обекта се осигурява нов входен капацитет от Турция в размер на 54,6 mcm/d и нов изходен капацитет към Сърбия в размер на 38,0 mcm/d.

Проекти, съфинансирани от Европейска банка за възстановяване и развитие (ЕБВР)

През м. май 2014 г. „Булгартрансгаз“ ЕАД и Европейската банка за възстановяване и развитие (ЕБВР) сключиха Договор GA057, с който на Дружеството бе отпусната безвъзмездна финансова помощ от Международен Фонд „Козлодуй“ за изграждане на три преносни газопровода с автоматични газорегулиращи станции (АГРС) до Свищов, Панагюрище, Пирдоп, Банско и Разлог. Общата стойност на трите проекта се оценява на 21 800 000 евро, от които безвъзмездната финансова помощ от Международен Фонд „Козлодуй“ е в размер на 11 000 000 евро. Съфинансирането от страна на



„Булгартрансгаз“ ЕАД е в размер на 10 800 000 евро. Договорът е подписан в резултат на решението на Асамблеята на донорите на Международен фонд „Козлодуй“, за постигането на което Министерството на енергетиката има ключова роля, водейки активни и последователни преговори за разглеждане на трите отклонения като проекти с висока степен на икономическа и социална значимост. На 10.05.2018 г. с Решение № 312 на Министерски съвет, обектите по грантовото споразумение са обявени за национални обекти и обекти с национално значение. На 17.01.2020 г. е подписано изменение и допълнение - Договор за грант № 057А, с което крайния срок на договора е определен на 31.12.2020 г., актуализирана е общата стойност на проекта и е променена схемата за финансиране на трите проекта без да се променя общия размер на безвъзмездната финансова помощ. Актуализираната сума за изграждане на трите проекта е в размер на 46 720 477 евро, като размерът на безвъзмездната финансова помощ е без промяна – 11 000 000 евро. Останалите средства ще бъдат осигурени от бюджета на „Булгартрансгаз“ ЕАД. С писмо от 18.01.2021 г. от ЕБВР крайният срок за изплащане на безвъзмездната финансова помощ е удължен до 30.06.2021 г. С писмо от 23.08.2021 г. от ЕБВР крайният срок за изплащане на безвъзмездната финансова помощ е удължен до 31.08.2021 г.

Срокът за приключване на преносните газопроводи до Панагюрище и Пирдоп и до Свищов е краят на 2021 г., а преносният газопровод до Разлог и Банско ще бъде изграден до края на 2023 г. На 15.09.2015 г. е подписан Договор №2182 за Консултант с Консорциум „GPC“, за проектите от Грант 057, изменен съгласно GA 057 на 28.02.2020 г. Целите на този договор е подпомагане работата на групата за управление на проекта. Разходите по този договор се финансират 100% със средства от Международен фонд „Козлодуй“.

Преносен газопровод с АГРС до Панагюрище – Пирдоп

Планирано е газопроводът да бъде с дължина около 62 км, максимален дебит 25 000 м³/ч, диаметър DN 250 и работно налягане 54 bar. Проектното финансиране ще се осигури с безвъзмездна финансова помощ по линия на Международен фонд „Козлодуй“ (МФК) в размер до 6,834 млн. евро и със собствени средства на „Булгартрансгаз“ ЕАД в размер на 12,888 млн. евро. Допълнително от страна на „Булгартрансгаз“ ЕАД е планирано да бъдат инвестирани средства за държавни такси, придобиване на вещни права, консултант по чл. 166 на ЗУТ, археологически проучвания, обезщетения и др.

С реализирането на проекта се очаква да бъдат газифицирани общо 7 общини - Пирдоп, Златица, Панагюрище, Стрелча, Мирково, Чавдар и Челопеч, разположени в региона "Централно Средногорие".

За обекта има издадено решение по ОВОС № 5-4/2018 г. Одобрен и влязъл в сила е Подробен устройствен план – парцеларен план. Изготвен е инвестиционен проект – фаза Технически проект, който е съгласуван с контролните органи и заинтересовани страни.

Обявена е тръжна процедура за доставка на основни материали и оборудване,



Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

съгласно правилата на Европейската банка за възстановяване и развитие на електронната платформа на банката <https://ecepp.ebrd.com/>. Подписани са 3 бр. договори, които са изпълнен.

Проведена е обществена поръчка за избор на изпълнител на СМР по правилата на ЗОП. Има избран изпълнител и подписан договор, чието изпълнение е в ход. Планираният срок за приключване на проекта е трето тримесечие на 2022 г.

Преносен газопровод с АГРС до Свищов

Газопроводът е с очаквана дължина 42 км., диаметър DN 200 и работно налягане 54 bar. Проектното финансиране ще се осигури с безвъзмездна финансова помощ по линия на Международен фонд „Козлодуй“ (МФК) в размер на 3,770 млн. евро и със собствени средства на „Булгартрансгаз“ ЕАД в размер на 8,266 млн. евро. Допълнително, от страна на „Булгартрансгаз“ ЕАД е планирано да бъдат инвестирани средства за държавни такси, придобиване на вещни права, консултант по чл. 166 на ЗУТ, археологически проучвания, обезщетения и др.

С изпълнението на проекта се очаква да се реализира газификацията на общо 3 общини - Свищов, Белене и Никопол, разположени в региона на Централна Северна България, на брега на р. Дунав.

За обекта има издадено решение за преценяване необходимостта от извършване на ОВОС № ВТ-28-ПР/2016 г. Одобрен и влязъл в сила е Подробен устройствен план – парцеларен план. Изготвен е инвестиционен проект – фаза Технически проект, който е съгласуван с контролните органи и заинтересовани страни.

Обявена е тръжна процедура за доставка на основни материали и оборудване, съгласно правилата на Европейската банка за възстановяване и развитие на електронната платформа на банката <https://ecepp.ebrd.com/>. Подписани са 3 бр. договори, които са изпълнени.

Проведена е обществена поръчка за избор на изпълнител на СМР по правилата на ЗОП. Има избран изпълнител и подписан договор, чието изпълнение е стартирало.

Планираният срок за приключване на проекта е средата на 2022 г.

Преносен газопровод с АГРС до Банско и Разлог

Газопроводът е с планирана дължина около 37 км, максимален дебит 30 000 м³/ч, диаметър DN 250 и работно налягане 54 bar. Проектното финансиране ще се осигури с безвъзмездна финансова помощ по линия на Международен фонд „Козлодуй“ (МФК) в размер на 195,5 хил. и със собствени средства на „Булгартрансгаз“ ЕАД в размер на 14,767 млн. евро. Допълнително, от страна на „Булгартрансгаз“ ЕАД е планирано да



бъдат инвестирани средства за държавни такси, придобиване на вещни права, консултант по чл. 166 на ЗУТ, археологически проучвания, обезщетения и др.

Освен двете общини Банско и Разлог се очаква да бъдат газифицирани и градовете Баня и Добринище

За обекта има издадено решение по ОВОС № 4-4/2018 г. Одобен и влязъл в сила е Подобен устройствен план – парцеларен план. Изготвен е инвестиционен проект – фаза Технически проект, който е съгласуван с контролните органи и заинтересовани страни. В процес на изпълнение са дейностите, свързани в придобиване на необходимите вещни права. Планираният срок за приключване на проекта е края на 2025 г.

6. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Между датата на финансовия отчет и датата на приемането му не са възникнали коригиращи събития. Значителните некоригиращи събития са както следва:

- На 27.01.2022 г. на Общото събрание на акционерите на Газтрейд С.А в Атина, е одобрено единодушно окончателно инвестиционно решение за изграждане на терминала за втечен природен газ в Александруполис, Гърция, като по този начин се даде начало на реализацията на проекта. „Булгартрансгаз“ ЕАД одобри горното с решения по т. 6 от Протокол УС 587/25.01.2022 г. на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД, одобрени с решение по т. 1 от Протокол НС 5/25.01.2022 г. на Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД и решение 14/2022 на Съвета на директорите на Газтрейд С.А от 26.01.2022 г., както и решения по т. 1 от Протокол УС 588/27.01.2022 г. на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД, одобрени с решение по т. 1 от Протокол НС 6/27.01.2022 г. на Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД. Очакваният срок на изграждане на терминала в Александруполис, Гърция и началото на търговската експлоатация е в края на 2023 г.
- На 21 февруари 2022 г. след проведени преговори и предоставена от страна на „Газов Хъб Балкан“ ЕАД (ГХБ) информация, условия за членство и оферта, компанията „Ай Си Джи Би“ АД (ICGB AD), инвеститор и оператор на Междусистемната връзка Гърция- България (IGB), стана вторият оператор на газопреносна мрежа в България, която избира организирания борсов пазар на ГХБ за своето пълноправно членство и за изпълнението на европейските и национални изисквания за балансиране на мрежата. Членството на ICGB AD на пазара на ГХБ ще увеличи значително предимството на ГХБ пред конкурентните борси и ще доведе до подобряване на обема на търговия, т.е. допълнително стимулиране на ликвидността.

Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

- С Акт за прихващане или възстановяване № П-29002922049532-004-001/22.03.2022 г. Националната агенция за приходите отмени Ревизионен акт № 29002921003507/07.12.2021 г. и възстанови на „Булгартрансгаз“ ЕАД сума в размер на 47 хил. лв. заедно със законната лихва.

На 21 февруари 2022 г. с указ на Президента на Руската Федерация (РФ), бяха признати като самостоятелни държави Донецката народна република и Луганската народна република. На 24 февруари 2022 г. Министерство на отбраната на РФ обяви „специална военна операция“ на територията на Република Украйна. Военните действия получиха широко международно осъждане и множество държави наложиха санкции върху активи и операции, притежавани от Руската държава и определени лица. Инвазията предизвика бежанска криза от украински граждани.

Икономическите последици от военния конфликт в Украйна не могат да бъдат оценени, но вече индикират за изключително сериозни ефекти върху цялостната глобална икономика. Цените на енергията и суровините — включително на пшеницата и другите зърнени култури — се повишиха значително, утежнявайки допълнително инфлационния натиск от смущенията във веригата за доставки и от възстановяването от пандемията, предизвикана от Covid-19. Очаква се ценовите сътресения да окажат влияние и в световен мащаб. Продължаването на военния конфликт засилва значимостта на икономическите щети. Очакванията са те да засегнат всички сектори на икономиката, както на България, така и на ЕС. МВФ отбелязва, че санкциите срещу Русия оказват въздействие върху световната икономика и финансовите пазари, като ще имат значителни странични ефекти и в други държави. В тази връзка основните рискове върху дейността на Групата, които идентифицира ръководството, са както следва:

- Основен риск за страната представлява евентуално прекъсване на доставките на природен газ от ООО „Газпром экспорт“ (който е един от двата основни доставчика на „Булгаргаз“ ЕАД) в резултат от въведени санкции (от България и/или ЕС) или поради действия от страна на руската страна. Към момента няма индикации за подобно развитие, като евентуалното прекъсване на доставките би могло да доведе до ограничителен режим на снабдяването с природен газ. В резултат от въвеждането на ограничителен режим/временно ограничение на доставките за периода, доколкото с решение на „Булгартрансгаз“ ЕАД (до 48 часа) или на Министъра на енергетиката (над 48 часа) ще се определи по административен път за кои клиенти да се използват наличните количества природен газ в страната. Също така, евентуален ограничителен режим/временно ограничаване на снабдяването, може да бъде придружено и със спиране/ограничаване на транзитния пренос към съседни пазари.
- Възможни са ограничения в търговията на пазара в случай, че членове на пазара бъдат негативно повлияни от военните действия в Република Украйна, което би могло да доведе до намаляване на приходите от лицензионните дейности на Дружеството.

Групата има предоставен депозит в International Bank for Economic Co-Operation. През февруари и март 2022 г. Банката е била обект на актуализиране на кредитния рейтинг от страна на Fitch, като в резултат е определен рейтинг "B-" и има възможност да изпълнява своите финансови ангажименти. Предвид статута на банката като международна финансова институция, аналогично на статута на Европейската банка за възстановяване и развитие (EBRD) и други, тя не е обект на санкции и рестрикции, наложени от страна на ЕС.

Във връзка с гореизложеното Групата е извършила преглед на дейности, контрагенти и икономически взаимоотношения, които биха могли да бъдат изложени на риск. На този етап ръководството на Групата не е в състояние да прогнозира дали и как ще бъде преустановен военния конфликт, тъй като събитията се развиват изключително динамично, но от извършения анализ ръководството не е идентифицирало изложеност на валутен риск или повишен кредитен риск към контрагенти във връзка с тези събития.

Неяснотите относно ефекта на наложените санкции и ограничения от страна на ЕС се очаква да повлияят на обемите на търговия и паричните потоци на множество стопански субекти. Тъй като ситуацията е изключително динамична ръководството на Групата не е в състояние да оцени надеждно влиянието на войната върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността му през 2022 г. по отношение на общите ефекти върху националната икономика, европейския пазар на природен газ, непрекъснатостта на доставките на природен газ за България и съседните страни и счита, че е възможно да има негативно влияние. Това от своя страна би могло да доведе до промяна в балансовите стойности на активите на Групата, които във финансовия отчет са определени при извършването на редица преценки и допускания от страна на ръководството и отчитане на най-надеждната налична информация към датата на приблизителните оценки.

7. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ГРУПАТА

България има стратегическо географско местоположение, добре развита газова инфраструктура и с изпълнението на вече реализираните и на планираните нови проекти има потенциал да се превърне във важен фактор за осигуряване на енергийната сигурност и диверсификация на източниците и маршрутите за доставка на природен газ за региона.

„Булгартрансгаз“ ЕАД е комбиниран оператор, собственик на 3 276 км. газопреводна мрежа и подземно газово хранилище „Чирен“ (ПГХ)

Дружеството успешно си сътрудничи с операторите на преносни системи в страните от региона и активно работи за подобряването на свързаността чрез създаване на нови точки на междусистемно свързване със значителен капацитет и максимизиране на капацитетите в съществуващите точки.

Стратегически проект е увеличаването на капацитета на ПГХ Чирен и превръщането му в търговско хранилище. ПГХ Чирен основно се използва за компенсиране на сезонната неравномерност в потреблението на природен газ в страната, като осигурява необходимата гъвкавост, породена от разликите между доставките и потреблението, и осигурява аварийен резерв при непредвидени и форсмажорни ситуации. Ролята му е ключова за гарантиране на сигурността на газовите доставки. С реализацията на концепцията за български газоразпределителен център (Газов хъб „Балкан“) и с предприетите действия за поетапно увеличаване на обема на хранилището ще се насърчи търговията с природен газ, ще се повиши пазарната конкуренция и ще се допринесе за функционирането на ликвиден газов пазар. Разширението на ПГХ „Чирен“ е в синергия и с проекта за терминал за LNG край Александрополис, за който е взето финално инвестиционно решение и в който България участва чрез „Булгартрансгаз“ ЕАД с акционерен дял от 20%. По този начин ще се осигури възможност за търговците и потребителите на газ в региона да се възползват в пълна степен от динамичното развитие и конкурентните предимства, осигурявани от пазара на втечен природен газ.

друг ключов проект в ход е изграждането на междусистемна газова връзка на България-Сърбия (IBS). Тя ще допринесе за повишаването на енергийната сигурност и стимулирането на пазарната конкуренция, осигурявайки конкурентни ценови условия.

Дружеството задълбочи сътрудничеството си и с Р Северна Македония с оглед постигането на интегриран регионален пазар на природен газ. Проект в идейна фаза е за изграждането на интерконектор с трасе Петрич/Струмица. Чрез него ще се осигури алтернативен маршрут за доставки на природен газ, диверсификация на източниците на доставка и количествата природен газ за Р Северна Македония.

С изграждането на проектите за нова газова инфраструктура в страната и региона и с реализацията на концепцията на Газов хъб „Балкан“ се очаква значително повишение на количествата природен газ, които ще бъдат пренасяни през газопреносната инфраструктура на „Булгартрансгаз“ ЕАД за страните от региона.

Газов хъб „Балкан“ има потенциала да свързва всички основни газопроводни проекти на Югоизточна Европа и да гарантира на европейските потребители прозрачен и недискриминационен достъп до широк кръг от източници на доставка, включително от терминалите за втечен природен газ в Гърция. Концепцията се реализира с подкрепата на Европейската комисия.

Към момента делът на битовото газоснабдяване в България остава нисък в сравнение с други страни членки на ЕС, но е с непрекъснат тренд на увеличение. Насърчаването на газификацията чрез разширяването на газопреносната мрежа до нови региони и осигуряване на достъп до природен газ на нови общини, разпределителни дружества и потребители е приоритет в Енергийната стратегия на Р. България, респективно в дейността на „Булгартрансгаз“ ЕАД.

С оглед очакваните промени, произтичащи от „Зелената сделка“ за поетапното трансформиране на енергийния сектор, чрез интегрирането на възобновяеми и нисковъглеродни газове, „Булгартрансгаз“ ЕАД разработва проект за изграждане във



БУЛГАРТРАНСГАЗ

Годишен консолидиран доклад за дейността

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

въглищните региони в България на нова газопреносна инфраструктура, пригодна за пренос на водород и нисковъглеродни газообразни горива. Новата инфраструктура ще бъде достъпна за всички потребители, включително въглищните топлоелектрически централи.

Дружеството разполага и с други проектни идеи в областта на водорода, свързани с оценка на възможностите и последващ ретрофитинг на съществуващата инфраструктура за осигуряване на пригодност за смесване на природния газ с водород и за изграждане на изцяло водородна инфраструктура.

Проектите са в синергия с европейските цели за екологосъобразно развитие и постигане на климатична неутралност до 2050 г.

Описаните перспективи са в основата на целите и инвестиционните планове на „Булгартрансгаз“ ЕАД и намират отражение в цялостната корпоративна политика, насочена към установяването на България като значим регионален газоразпределителен център.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

Владимир Малинов



ДИРЕКТОР ДИРЕКЦИЯ „ФИНАНСИ И КОНТРОЛ“

Петя Тодорова