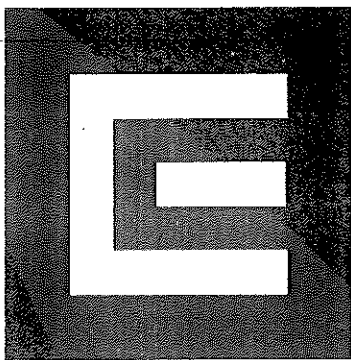
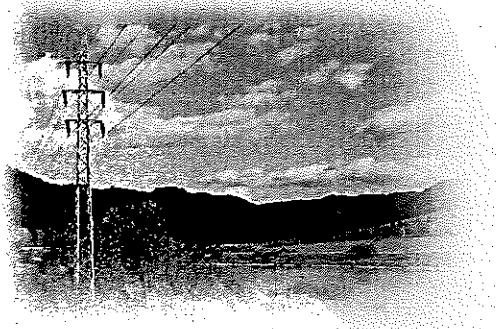
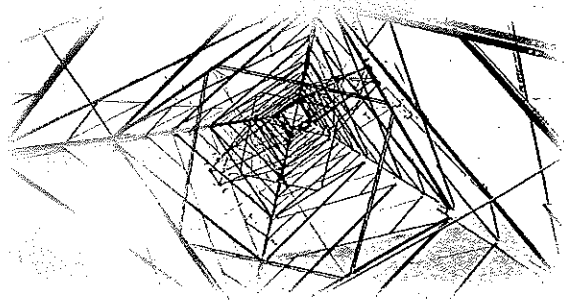
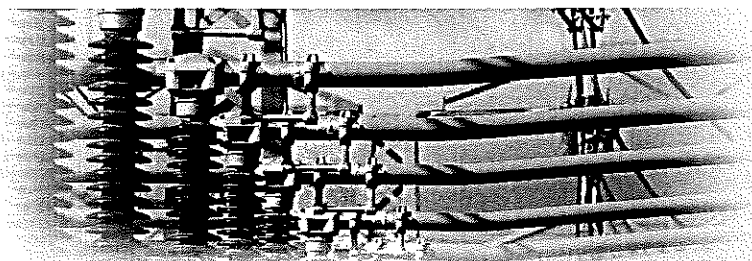




Индивидуален годишен финансов отчет
и доклад за дейността
на

ЧЕЗ Разпределение България АД

за 2019 г.



ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Управителен съвет:

Петър Холаковски
Виктор Любомиров Станчев
Душан Рибан

Одитен комитет:

Давид Махач
Ярослав Малса
Вацлав Йоб

Надзорен съвет

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

Седалище и адрес на управление:

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

Регистър и регистрационен номер:

Дружеството е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията под ЕИК 130277958

Банки:

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

Одитор:

"АФА" ООД
София 1504, ул. Оборище 38

Съдържание

1. ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА В Т.Ч. ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ И НЕФИНАНСОВА ДЕКЛАРАЦИЯ	46 страници
2. ОДИТОРСКИ ДОКЛАД	12 страници
3. ДЕКЛАРАЦИЯ по чл.100н, ал.4, т.3 от ЗППК	2 страници
4. ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	93 страници

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, завършваща на 31 декември 2019 г.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ И ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

ЧЕЗ Разпределение България АД е акционерно Дружество, надлежно учредено и валидно съществуващо съгласно законите на Република България, вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията под ЕИК 130277958. Към 01.01.2019 г. седалището на Дружеството е в град София и адресът на управление на Дружеството е гр. София 1784, район „Младост“, бул. „Цариградско шосе“ № 159, БенчМарк Бизнес Център. Дружеството е регистрирано по ДДС с идентификационен номер BG130277958.

До края на 2019 г. не са извършвани промени на седалището и адреса на управление на Дружеството.

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

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

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

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

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

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

Настоящото оповестяване е направено въз основа на информация, оповестена публично от „ЧЕЗ“, а.с., Чехия, в качеството му на мажоритарен собственик на Дружеството.

На 23 февруари 2018 г. е подписан договор за продажба на участието му в българските дружества „ЧЕЗ Разпределение България“ АД (включително неговото участие в „ЧЕЗ Информационни и комуникационни технологии България“ ЕАД), „ЧЕЗ Трейд България“ ЕАД, „ЧЕЗ България“ ЕАД, „ЧЕЗ Електро България“ АД, „Фри Енерджи Проджект Орешец“ ЕАД и „Бара Груп“ ЕООД с „Инерком България“ ЕАД.

През м. юли 2018 г. Комисията за защита на конкуренцията („КЗК“) постанови Решение № 805/19.07.2018 г., с което забрани концентрацията между предприятия чрез придобиване на контрол от страна на „Инерком България“ ЕАД върху предприятията от групата на „ЧЕЗ“ в Република България, като решението подлежеше на незабавно изпълнение. Решението беше обжалвано в нормативно установените срокове от „Инерком България“ ЕАД, „ЧЕЗ“, а.с. и „ЧЕЗ Българийн Инвестмънтс“ Б.В.

Въз основа на публично оповестена информация на 15.04.2019 г. Надзорният съвет на „ЧЕЗ“, а.с. е взел решение за прекратяване на Договора за покупка на акции.

Въз основа на информация, оповестена публично от мажоритарния акционер на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД – „ЧЕЗ“, а.с., членовете на Надзорния съвет, Управителния съвет и на Одитния комитет на Дружеството бяха информирани, че на 20.06.2019 г. „ЧЕЗ“ а.с. и „ЧЕЗ Българийн Инвестмънтс“ Б.В. са подписали договор за продажба на своите активи в България с „Еврохолд България“ АД на стойност от 335 млн. евро. Продажбата обхваща следните дружества на „ЧЕЗ Груп“ в България: „ЧЕЗ България“ ЕАД, „ЧЕЗ Електро България“ АД, „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, „ЧЕЗ Трейд България“ ЕАД, „ЧЕЗ Информационни и комуникационни технологии България“ ЕАД, „Фри Енерджи Проджект Орешец“ ЕАД и „Бара Груп“ ЕООД. Сделката по прехвърлянето на активите на „ЧЕЗ“, а.с. в България на купувача „Еврохолд България“ АД ще бъде финализирана след одобряването ѝ от страна на компетентните държавни органи.

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

Предметът на дейност на Дружеството е:

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

На територията, обхваната от ЕРМ, Дружеството осигурява:

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

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

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

Държавният орган, който осъществява регулаторни функции по отношение дейността на ЧЕЗ Разпределение България АД, е Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР). Комисията издава общи и индивидуални административни актове, свързани с лицензионната дейност на

Дружеството, които са задължителни за изпълнение, включително и по отношение на ценообразуването.

За периода от януари до декември на 2019 г. ЧЕЗ Разпределение България АД е разпределило през своята електроразпределителна мрежа 10.246.392 MWh електрическа енергия, от която технологичните разходи са в размер на 820.710 MWh или 8,01% (2018 г.: 9,06%). КЕВР определя на годишна база максималните нива на технологичните разходи като процент от пренесената електрическа енергия. Признатият от КЕВР размер за технологичен разход за 2019 година е 8%.

Съгласно влезлите в сила промени на Закона за енергетиката, в сила от 01.07.2018 г. и по конкретно чл. 100, ал.4, операторите на електроразпределителни мрежи закупуват необходимите им количества електрическа енергия за технологичен разход от организиран борсов пазар на електрическа енергия. В тази връзка ЧЕЗ Разпределение България АД се регистрира като участник на „Българска независима енергийна борса“ ЕАД и считано от 01.07.2018 г. закупува необходимите му количества електрическа енергия от пазарни сегменти: „Централизиран пазар за двустранни договори“, „Ден напред“ и „В рамките на деня“. Прогнозната пазарна цена за периода 01.01.2019 г. – 30.06.2019 г., определена от КЕВР в цените за мрежови услуги за Дружеството е в размер на 76,82 лв./MWh, докато за периода 01.07.2019 г. – 31.12.2019 г. е в размер на 92,85 лв./ MWh.

От началото на 2019 година, след влезлите през 2018 г. изменения и допълнения в Закона за енергетиката и в Правилата за търговия с електрическа енергия, ЧЕЗ Разпределение България АД се възползва от възможността да стане член на стандартна балансираща група с координатор ЧЕЗ Трейд България ЕАД. До края на 2018 година, електроразпределителното предприятие беше член на специалната балансираща група на крайния снабдител ЧЕЗ Електро България АД.

С публикуваните изменения и допълнения на Закона за енергетиката в ДВ, бр. 17 от 26.02.2019 г. се регламентират основните лични данни, които се обработват от лицензиантите, съгласно изискванията на Закона за защита на личните данни.

Към 31 декември 2019 г. щатният брой на персонала на ЧЕЗ Разпределение България АД е 2.654 щатни бройки (към 31 декември 2018 г.: 2.681 щатни бройки).

II. АНАЛИЗ НА ОСНОВНИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕЗУЛТАТА ОТ ДЕЙНОСТТА

1. ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

Приходи, разходи и финансов резултат

Промени в счетоводната политика

МСФО 16 Лизинги (в сила за годишни периоди от 01.01.2019 г., приет от ЕК). Този стандарт е с изцяло променена концепция. Той въвежда нови принципи за признаване, измерване, представяне и оповестяване на лизинга чрез налагане на нов модел с цел да осигури по-достоверно и адекватно представяне на тези сделки най-вече при лизингополучателя. Стандартът заменя действащия до този момент стандарт за лизинга – МСС 17 и свързаните с него тълкувания. а) При лизингополучателите водещият принцип на новия стандарт е въвеждането на еднотипен модел на счетоводно балансово третиране на лизинга – за всички лизингови договори с реална продължителност от повече от 12 месеца ще се признава актив под формата на „право на ползване“, който ще се амортизира за периода на договора, и респективно, ще се отчита финансов пасив за задължението по тези договори. Това е и съществена промяна спрямо отчетната практика до 2018 г. За краткосрочни или на ниска стойност лизинги се допуска изключение и запазване на досегашната практика. Стандартът ще окаже влияние върху финансовия резултат за периода, тъй като през първите години разходите, свързани с лизинговите договори са по-големи, допълнително оперативните разходи се заменят с разходи за амортизации и лихви, което ще доведе до определена промяна в ключови показатели като EBITDA, оперативните парични потоци ще се увеличат, тъй като главниците и лихвите се класифицират като парични потоци от финансова дейност; б) При лизингодателите няма да има съществени промени в отчетната практика и те ще продължат да отчитат лизингите аналогично

на правилата на стария стандарт МСС 17 – като оперативни и финансови. Доколкото новият стандарт дава по-цялостна концепция, следва да се направи и от тяхна страна един по-подробен анализ на условията на договорите и е възможно и при тях (лизингодателите) да настъпят основания за рекласификация на определени лизингови сделки. Новият стандарт изисква разширяване на оповестяванията. Ръководството е направило проучване и е определило, че промените чрез новия стандарт оказват влияние върху счетоводната политика и върху стойностите и класификацията на активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството. Ефектите от направените от него анализи и преизчисления и рекласификации са оповестени в Приложение № 2.1.7. от индивидуалния отчет на Дружеството. Ръководството е избрало да приложи модифицирано ретроспективно приложение за първи път на МСФО 16 и да не преизчислява сравнителните данни.

През 2019 г., Дружеството реализира печалба след данъци в размер на 18.742 хил.лв., като своевременно изпълни и основните си изисквания по лицензия, а именно да развива и модернизира електроразпределителната мрежа, да осигурява непрекъснатост на снабдяването с електрическа енергия на крайния потребител, както и да го обслужва с очакваното качество.

Реализираната печалба преди данъци е в размер на 20.930 хил.лв., като причините за увеличението спрямо 2018 г. са няколко: по-високите реализирани приходи от договори с клиенти, по-ниските разходи за технологични загуби по мрежата в следствие на направените инвестиционни разходи от дружеството през последните години, както и по-малкия размер на начислени провизии за съдебни дела през 2019 г. спрямо 2018 г.

Приходите от разпределение на електрическа енергия са в размер на 324.990 хил.лв., приходите от присъединяване на потребители са 15.768 хил.лв. и приходи от проучване, ремонт и поддържане на мрежи за производители на ел.енергия и услуги, свързани със средствата за търговско измерване са в размер на 4.696 хил.лв. Общо приходите от договори с клиенти през 2019 г. са в размер на 345.614 хил.лв. (2018 г.: 336.696 хил.лв.) и са се увеличили спрямо 2018 г. с 8.918 хил.лв.

В рамките на предмета на дейност Дружеството предоставя услуги за достъп до електропреносната мрежа високо напрежение (ВН) и пренос през електропреносната мрежа високо напрежение (ВН) и услугите по събиране на такса за достъп до електропреносната мрежа за производителите на електрическа енергия от възобновяеми източници, която се дължи от производителите на електрическа енергия от слънчева и вятърна енергия, присъединени към електропреносната и електроразпределителната мрежа.

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

Оперативните разходи са извършени за изпълнение на оперативната дейност, поставените стратегически цели пред Дружеството и при съобразяване с всички лицензионни изисквания. С цел да компенсира негативното влияние на ценовите решения на КЕВР, Дружеството е извършило инвестиционни и оперативни дейности за намаляване на технологичните разходи и е постигнало ефективност в оперативните разходи.

Разходите за материали, покупка на енергия за технологичен разход, услуги по пренос и достъп и външни услуги са в размер общо на 184.707 хил. лв. (2018 г.: 192.024 хил. лв.). Изменението в посока намаление в размер на 7.317 хил. лв. се дължи основно на намалението на технологичните разходи за пренос на електроенергия през 2019 г.

Разходите за амортизация са в размер на 79.289 хил. лв. и са се увеличили с 8.139 хил. лева или с 11,4 % спрямо предходната 2018 г., което се дължи на увеличението на инвестициите в дълготрайни активи, както и на амортизацията на отчетени активи право на ползване, съгласно новия МСФО 16 Лизинг, в сила от 01.01.2019 г.

Извършените инвестиции през годината са насочени предимно към модернизиране, реконструкция и развитие на разпределителната мрежа. Вложени са инвестиционни средства в изнасяне на електромерни табла и подмяна на средства за търговско измерване, включително и електромери за автоматизирано отчитане и прекъсване на клиентите (умни електромери), както и в присъединяване на енергийни обекти. За периода от 2018 – 2021 г. е планиран проект за въвеждане на автоматизирано отчитане и прекъсване на клиентите (AMR) на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД. С осъществяването на проекта AMR ще се автоматизира процеса на отчитане и наблюдение на енергийните товари при клиентите.

Изпълнението на инвестиционната програма за 2019 г. е в размер на 110.702 хил. лв. (2018 г.: 94.736 хил. лв.)

Активи

Активите на Дружеството към края на 2019 г. са в размер на 933.339 хил.лв. Дълготрайните материални активи са 791.210 хил.лв., като са се увеличили с 32.611 хил.лв. спрямо 2018 г., което е в резултат на вложените инвестиционни разходи.

Година	Дълготрайни материални активи	Търговски и други вземания, активи по договори, вземания от свързани лица	Други активи	Инвестиции в дъщерни дружества	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
2019	791.083	79.923	56.303	6.000	933.339
2018	758.599	80.255	49.618	6.000	894.472

Задължения и капитал

Собственият капитал на Дружеството е в размер на 615.588 хил. лв. Дългосрочните задължения са намалели спрямо 2018 г. с 4.812 хил. лв. и са в размер на 124.656 хил. лв., което е в резултат основно на нетния ефект от намаление на размера на лихвоносни заеми и привлечени средства спрямо 2018 г. с около 13.528 хил. лв. и увеличение от отчетени задължения по лизинг (дългосрочна част) в размер на 10.401 хил. лв. във връзка с прилагането на МСФО 16 Лизинг от 01.01.2019 г.

Година	Основен капитал	Друг капитал	Дългосрочни задължения	Краткосрочни задължения	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
2019	1.928	613.660	124.656	193.095	933.339
2018	1.928	596.768	129.468	166.308	894.472

Паричен поток

Реализираният от Дружеството положителен нетен паричен поток от оперативна дейност през 2019 г. е в размер на 91.444 хил. лв. Нетните парични потоци, използвани в инвестиционната дейност са в размер на 105.543 хил. лв. и основно са свързани с придобиването на дълготрайни активи за развитие и модернизиране на електроразпределителната мрежа. Паричните потоци от финансовата дейност са в размер на 12.804 хил. лв. и основно са резултат от постъпления от банкови заеми от свързани лица.

Финансови показатели 2019 и 2018 г.

	2019	2018
Възвръщаемост на капитала, нетно ROE	3,04%	0,77%
Възвръщаемост на активите, (ROA)	2,01%	0,52%
Оперативна печалба (%)	6,86%	2,16%
Обрачаемост на активите	0,38	0,39
Обща ликвидност	0,60	0,74
Коефициент на абсолютна ликвидност	0,08	0,10

Капиталова структура на ЧЕЗ Разпределение България АД

31 декември 2019 г.		
Име на акционера	Брой акции	Процент акции
ЧЕЗ а.с.	1.291.760	67,00%
УПФ "ДОВЕРИЕ"	134.580	6,98%
ППФ "ДОВЕРИЕ"	49.581	2,57%
ДПФ "ДОВЕРИЕ"	29.246	1,52%
УПФ "ЦКБ-СИЛА"	96.210	4,99%
ДПФ "ЦКБ-СИЛА"	13.300	0,69%
ППФ "ЦКБ-СИЛА"	8.130	0,42%
Други юридически лица	282.087	14,63%
Други физически лица	23.106	1,20%
ОБЩО	1.928.000	100%

2. НЕФИНАНСОВА ДЕКЛАРАЦИЯ ЧЛ. 41 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО

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

Стратегия и цели на Дружеството

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

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

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

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

Ключовите краткосрочни цели на Дружеството включват:

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

Организационна структура

Организационната структура на Дружеството показва начина на организиране на дейностите и процесите в отделните организационни единици, тяхната йерархичност и система за управление. Организационната структура се утвърждава от Управителния съвет и/или Надзорния съвет на Дружеството. Броят на работните места към 31.12.2019 г. е 2 654.

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

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

Показатели за качеството на обслужване на клиенти

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

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

№	Наименование на показателя	Измерител на показателя	Показатели на "ЧЕЗ Разпределение България" за 2019 г.
1	Време за получаване на обоснован отговор на жалба, молба, оплакване на писмено, запитване от потребител	Среден брой дни за проверка с цел изготвяне на аргументиран писмен отговор	10.23
2	Време за проверка на СТИ по искане на потребител	Средно време за извършване на проверката	3.07
3	Време за подмяна на СТИ	Средно време за подмяна на СТИ	2.67
4	Време за коригиране на грешка от отчитане на СТИ	Средно време за извършване на проверката	2.43
5	Време за проверка за отклонение в качеството на доставяната електрическа енергия по искане на потребител	Средно време за извършване на проверката	8.74
6	Време, необходимо за изготвяне на предварителен договор и писмено становище за условията за присъединяване на потребител	Средно време необходимо за изготвяне на предварителен договор и писмено становище за условията за присъединяване на потребител	13.83

През изминалата 2019 година общия брой на постъпилите жалби е 5 652 бр., от тях основателно удовлетворени са 776 броя.

Показатели за качество на енергията

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

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

Съгласно Методиката показателите за непрекъснатост на електроснабдяването са:

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

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

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

ПОКАЗАТЕЛ	SAIFI - 2019
	Прекъсвания на един потребител, бр./год.
Непланирани прекъсвания	2.38
Планирани прекъсвания	1.73

ПОКАЗАТЕЛ	SAIDI - 2019
	Времетраене на прекъсванията на един потребител, мин./год.
Непланирани прекъсвания	137.25
Планирани прекъсвания	224.14

Екологични мерки по безопасността и сигурността на мрежата

Основна цел на ЧЕЗ Разпределение България АД е спазване на всички нормативни разпоредби в областта на екологичните въпроси, безопасността и сигурност на електроразпределителната мрежа. През отчетната 2019 г. усилията на Дружеството бяха насочени главно в две посоки:

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

Към 31.12.2019 г. на територията на ЧЕЗ Разпределение България АД са регламентирани 10 площадки за съхраняване и 18 вида генерирани отпадъци. През 2019 г. бяха предадени опасни и производствени отпадъци на фирми, притежаващи съответното разрешително за извършване на дейности с отпадъци. Благодарение на предадените опасни и производствени отпадъци на лицензирани фирми, рисковете от замърсяване на околната среда са редуцирани до минимум.

През 2019 г. продължи изпълнението на Програма за провеждане на собствен мониторинг на подпочвени води, както и План за собствен мониторинг на почви. Мониторингът включва събиране, оценка и обобщаване на информация за подпочвените води и почвите чрез периодично наблюдение и измерване на определени показатели. Целта е определяне наличие на изменения, възникнали в резултат на въздействие от дейността на Дружеството.

ЧЕЗ Разпределение България АД има за цел опазване на биологичното разнообразие на лицензионната територия на Дружеството. Дружеството оказва съдействие на Районните инспекции по околна среда и водите (РИОСВ) при подадени от тях сигнали. Най-често сигналите са за провиснали върху проводниците щъркелови гнезда, които са потенциална опасност, както за щъркелите, така и за сигурността на електроразпределителната мрежа и създават опасност от инциденти със запалвания на гнездата. Сигналите от контролните органи могат да бъдат и във връзка с неизолирани проводници, които причиняват смърт или увреждане на птици, които ги използват за почивка при полет. През 2019 г. има издадени 20 (двадесет) предписания от контролни органи за повдигане върху метални платформи на проблемни щъркелови гнезда. Дейностите са изпълнени в срок, при спазване на изискванията, заложи в предписанията. Общият брой монтирани платформи за 2019 г. са 156 броя.

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

Участие в европейски проекти

- **Програма „LIFE“**

Дружеството участва по Програма „LIFE“ в проект, който предоставя финансиране от Европейския съюз за опазване на околната среда и природата. Срокът за изпълнение на проекта е до 31.12.2022 г. Основната цел на проекта е свързана с минимизиране на рисковете за околната среда и биологичното разнообразие. Дейностите са насочени към подобряване, модернизиране и обезопасяване на електроразпределителната мрежа с цел осигуряване на по-безопасна мрежа за птиците. Полученото финансиране е на стойност 1 073 365.56 лв. По проекта са изразходени суми на стойност 612 762.85 лв., от които 179 548.85 лв. платени на Сдружение с идеална цел „Българско дружество за защита на птиците“, на база на партньорско споразумение за съвместно изпълнение на проекта.

Към 31.12.2019 г. неусвоената част от финансирането е в размер на 460 602.71 лв.

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

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

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

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

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

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

1. Работен пакет 8 – Демонстрация 4 – Подобряване на трансферните мощности и потоците на електроенергия чрез решения за контрол на потока на електроенергията.
 - Задача 8.1 Проектиране на концептуалния сценарий на пилотния проект, инсталиране и експлоатация на демонстрационен проект;
 - Задача 8.2 Инсталиране на решение и демонстриране на способността на Smart Wires да увеличават преносния капацитет;
 - Задача 8.3 Демонстрация на способността на устройствата Smart Wires да облекчават ограниченията от ВЕИ.
2. Работен пакет 9 – Демонстрация 5 – Нов подход на пазара на едро с услуги за гъвкавост.
 - Задача 9.1 Подготовка на пилотния проект;

- Задача 9.3 - Демонстриране на разработения подход за пазара на едро на различно развити пазари;
- Задача 9.4 Валидиране на демонстрацията.
- 3. Работен пакет 14 - Експлоатация, разпространение и комуникация.
 - Задача 14.2 Разпространение и използване на резултатите.

През 2018 и 2019 г. по проекта е получено предварително финансиране в размер на 32 104.96 лв. за покриване на разходите за пътувания за участия в работни срещи по проекта и разходите за отработени човекочасове по проекта. От тях са изразходени 20 314.77 лв. Към 31.12.2019 г. неусвоената част от финансирането е в размер на 11 790.19 лв.

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

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

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

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

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

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

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

- Задача 9.5 Дейности по комуникация, разпространение и повишаване на осведомеността.

През 2019 г. по проекта е получено предварително финансиране в размер на 138 824.81 лв. за покриване на разходите за пътувания за участия в работни срещи по проекта и разходите за отработени човекочасове по проекта. От тях са изразходени 12 105.80 лв. Към 31.12.2019 г. неусвоената част от финансирането е в размер на 126 719.01 лв.

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

Проект SDN-microSENSE има за цел да осигури набор от сигурни, защитени от неприкосновеността на личния живот и устойчиви на кибератаки инструменти, като по този начин гарантира нормалната работа на електроенергийната система, както и целостта и поверителността на комуникациите. Първо, рамката за оценка на риска ще определи нивото на риск за всеки компонент на електроенергийната система, като идентифицира възможните заплахи и уязвимости. Съответно, в контекста на самолечението, ще бъдат разгърнати островни схеми и процеси за управление на електроенергийната система, изолирайки критичните части на мрежата в случай на извънредна ситуация. Освен това съвместните инструменти за откриване на проникване ще могат да откриват и предотвратяват навременните възможни заплахи и аномалии.

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

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

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

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

1. Работен пакет 1 - Управление и координиране на проекта.
 - Задача 1.1 Координация на проекта и финансова администрация;
 - Задача 1.2 Контрол на качеството и управление на риска.
2. Работен пакет 2 - SDN-microSENSE архитектура, подготовка на пилоти и изисквания за сигурност и поверителност.
 - Задача 2.2 Потребители и заинтересовани страни, Изисквания за сигурност и поверителност - тази задача ще определи потребителя (енергийни оператори, клиенти, prosumers, енергийни предприятия, производители, енергийни агенти и търговци на енергия), сигурността и изискванията за поверителност на проект SDN-microSENSE;
 - Задача 2.4 Пилот и демонстрационни сценарии - тази задача ще проектира технически подробности на пилота и ролята на всеки участник, особено тази на крайните потребители (енергийни оператори, клиенти, prosumers, енергийни предприятия, производители на енергия, енергийни агенти и търговци на енергия).
3. Работен пакет 3 - Съвместна оценка на риска и управление на активите.
 - Задача 3.4 Оценка на персонала и процесите в енергийната верига - целта на тази задача е да се оцени нивото на готовност на персонала и процесите на организациите от енергийната верига за справяне с нежелани събития (атаки и инциденти) или срывове в системата.
4. Работен пакет 4 - Кибер-защитена и устойчива SDN-базирана енергийна система.

- Задача 4.1 SDN-съвместимо измерване и превключване на управляващия блок - изходи: SDN-базирано измерване, конфигурационен модел на управляващия блок и SDN-съвместим прототип на RTU;
 - Задача 4.3 Островни схеми и оптимизация - изходи: Островни схеми и SDN-съвместим прототип на RTU.
5. Работен пакет 6 - Стандартизация и сертифициране на енергийни системи.
- Задача 6.2 Дейности по стандартизация на SCADA и ICS - най-съвременните технологии от всички партньори ще бъдат използвани за внедряване на интегрирани стандарти за сигурност, базирани на SDN архитектура на проекта, за да се увеличи оперативната съвместимост на устройства и компоненти в SCADA системи.
6. Работен пакет 9 - Разпространение, експлоатация и клъстерни дейности.
- Задача 9.1 Публичност, разпространение и комуникация;
 - Задача 9.3 План и дейности за експлоатация.

През 2019 г. по проекта е получено предварително финансиране в размер на 35 296.63 лв. за покриване на разходите за пътувания за участия в работни срещи по проекта и разходите за отработени човечески часове по проекта. От тях са изразходени 20 285.23 лв. Към 31.12.2019 г. неусвоената част от финансирането е в размер на 15 011.40 лв.

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

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

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

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

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

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

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

През 2019 г. по проекта е получено предварително финансиране в размер на 60 609.12 лв. за покриване на разходите за пътувания за участия в работни срещи по проекта и разходите за отработени човекочасове по проекта. От тях са изразходени 7 578.40 лв. Към 31.12.2019 г. неусвоената част от финансирането е в размер на 53 030.72 лв.

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

Проект FORESIGHT има за цел да разработи обединено кибер решение, за да повиши готовността на специалистите по киберсигурност на всички нива и да усъвършенства уменията им за предотвратяване, откриване, реагиране и смекчаване на сложни кибератаки. Ще бъдат създадени и използвани за нуждите на обучението иновативни учебни програми, насочващи специалисти по киберсигурност да прилагат и комбинират мерки за сигурност, използващи нови технологии и утвърдени методологии за обучение. Проектът поставя акцент върху научноизследователската и развойна дейност като ключ към повишаване на динамиката на обучението и методите за повишаване на осведомеността за превишаване на скоростта на еволюцията на кибератакуващите.

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

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

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

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

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

През 2019 г. по проекта е получено предварително финансиране в размер на 133 485.40 лв. за покриване на разходите за пътувания за участия в работни срещи по проекта и разходите за отработени човекочасове по проекта. От тях са изразходени 3 742.21 лв. Към 31.12.2019 г. неусвоената част от финансирането е в размер на 129 743.19 лв.

- **Програма „Развитие на човешките ресурси“**

През 2018 г. завърши изпълнението на проект „Подобряване качеството на предоставяните услуги чрез разкриване на нови работни места и професионално обучение в „ЧЕЗ Разпределение България“ АД. Той е в изпълнение на административен договор, сключен между Министерство на труда и социалната политика и дружеството по процедура BG05M9OP001-1.003 „Ново работно място 2015“ по програма „Развитие на човешките ресурси“ 2014-2020 г.

По време на проекта Дружеството нае и осигури професионално обучение на 14 безработни или неактивни лица за срок от 12 месеца. Повече от половината от наетите по програмата трябваше да принадлежат към уязвими групи - хора без квалификация, трайно отдалечени от пазара на труда, на възраст над 54 г., младежи под 29 г. и лица с увреждания.

Проектът се осъществява с финансовата подкрепа на Европейския социален фонд и национално съфинансиране. Общият размер на безвъзмездната финансова помощ е 146 526,72 лева, от които 85% европейско и 15% национално съфинансиране. Общата сума на допустимите разходи е 183 158,40 лева. Признатите разходи след проведения одит са на стойност 103 485,67 лв.

Човешки ресурси и социална политика

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

Дружеството е отговорен социален работодател, който в нормативно определените срокове извършва всички изискуеми плащания на осигурителни и данъчни задължения. Размерът на Социалния фонд за 2019 г., съгласно договореностите в действащия Колективен трудов договор (КТД) в Дружеството възлиза на 10% от начислените средства за работни заплати.

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

ЧЕЗ Разпределение България АД разполага с нов модерен Технически учебен център, чиято цел е да подпомага развитието на професионалните умения и специфичното ноу-хау на оперативния персонал чрез разработване на програми за обучение и възможност за практическо прилагане на знанията.

През 2019 г. в Технически учебен център (ТУЦ) на ЧЕЗ Разпределение България АД се проведеха 224 обучения, работни срещи, оперативки и представяния на нова специализирана апаратура. Участие в тях взеха 3051 служители, подизпълнители на ЧЕЗ Разпределение България АД, студенти и ученици от електротехнически специалности. През годината бяха продължени и доразвити програмите, създадени за новоназначени и настоящи служители. Създадени бяха и нови програми, специфични за дружеството и необходими за повишаване на квалификацията на служителите.

На база на получената лицензия от Национална агенция за професионално образование и обучение (НАПОО) бяха обучени 95 служители и подизпълнители на дружеството, разпределени в 12 групи, по специалности от областите електроенергетиката и подземно-транспортната техника.

Всяка година служителите, заемачи технически длъжности, преминават през задължителни програми за обучение по безопасни условия на работа, които завършват с изпити за придобиване на квалификационна група. През отчетната година в ТУЦ се проведеха 64 обучения, с 954 служители.

Програмите за обучение се провеждат от вътрешни обучители, които са експерти и специалисти в своята област.

През 2019 г. бе реализиран „проект „Уча и се развивам в ЧЕЗ“ по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“, който беше спечелен от ЧЕЗ България ЕАД, в партньорство с ЧЕЗ Разпределение България АД. Участие в проекта взеха 252-ма служители на компанията, които имаха възможност да усъвършенстват своите знания и умения в областта на дигиталните технологии и чужди езици, както и да придобият нова квалификация в областта на заваряването и електроенергетиката. Проектът беше усвоен в пълен размер на стойност 163 377 лв. В резултат на проекта 17 от служителите, придобили нова квалификация, кандидатстваха за нови позиции, включително и запо-високи длъжности.

Съгласно стратегическите приоритети на компанията и политиката за човешки ресурси през същия период се проведе Мениджърска академия за новоназначени средни и линейни

мениджъри. 45 служители от дирекция „Експлоатация и поддържане“ и „Мерене и управление на данните“, преминаха обучителните модули. С цел повишаване на ефективността, продължава разширението на Електронната платформа за обучение („E-learning“). В края на отчетния период бяха закупени 5 нови обучителни програми на следните теми: Обучение за обучители, Емоционална интелигентност, Управление на екипи, Асертивност и Управление на времето. През 2019 г. над 200 служители от ЧЕЗ Разпределение България АД са използвали платформата.

Ежегодно се провеждат състезание Стани Стипендиант на ЧЕЗ – за ученици от професионалните гимназии, Стажантската програма на ЧЕЗ и ЧЕЗ Академия – за студенти, насочени към привличане и задържане на млади хора на работа в компанията. От тази година в компанията са назначени 22-ма ученика от 11 и 12 клас дуална форма на обучение (чрез обучение в реална работна среда). Като част от грижата за развитие, компанията насърчава и подкрепя служителите да продължават образованието си във ВУЗ, като до момента 27 служители са сключили споразумения за повишаване на квалификацията.

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

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

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

Клуб „ЧЕЗ и приятели“ продължава своите дейности през 2019 г. за всички служители и техните семейства. Основните цели са да се подпомогнат спортните и културни дейности, както и да се насърчи балансирания начин на живот чрез организиране и провеждане на различни спортни и социални дейности.

Събития след края на отчетния период

На 11 март 2020 г. Световната здравна организация обяви пандемия относно разпространението на COVID-19, а на 13 март 2020 г. Народното събрание гласува извънредно положение в Р България, в резултат на което се предприеха редица ограничителни мерки. Ръководството оценява това събитие като некоригиращо събитие по смисъла на МСФО, приети от ЕС.

Към датата на одобрение на този индивидуален финансов отчет Дружеството изпълнява всички наложени мерки, във връзка с предпазване от COVID-19. Ръководството текущо следи за поява на рискове и респ. на негативни последици от пандемията, като прави текущо оценки за възможни ефекти върху активите, пасивите и дейността на дружеството, както и първоначални общи планове за реакция и решения. Ръководството е създало организация с цел осигуряване на непрекъснатост на работния процес, съобразно тази извънредна ситуация. Последната се следи текущо и на групово ниво ЧЕЗ.

На настоящия етап не са установени индикатори, които са засегнали конкретни активи и/или да водят до преустановяване или значително намаляване на дейности, нито се планират такива мерки, както и не са идентифицирани значителни обстоятелства, които биха наложили такава мерки или действия от страна ръководството на Дружеството. Поради това преценката на ръководството е, че към момента не съществуват ясно очертани и конкретни фактори, които да поставят под въпрос приложимостта на принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовите отчети.

Настоящата информация се оповестява и в изпълнение на препоръките на Комисията за финансов надзор от 13.03.2020 г.

III. СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2020 Г. И БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

Бъдещата дейност и развитие на ЧЕЗ Разпределение България АД основно зависят от решенията на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР) по отношение на цените в енергийния сектор. От 01.07.2018 г. започна петия регулаторен период, който е с продължителност три години и ще завърши на 30.06.2021 г. Признатият размер на технологичен разход остава 8%. Основните промени в регулаторната рамка на Дружеството за петия регулаторен период спрямо предходния са: увеличение на признатите разходи за амортизация от 57,7 млн.лв. на 61,7 млн.лв.; намаление на нормата на възвращаемост от 7,04% на 6,67%; увеличение на нетната балансова стойност на активите от 425 млн. лв. на 441,9 млн. лв. и увеличение на признатия среден номинален размер на инвестиционните разходи от 96,4 млн. лв. на 119,4 млн. лв.

Съгласно влезлите в сила промени на Закона за енергетиката, в сила от 01.07.2018 г. и по конкретно чл. 100, ал.4, операторите на електроразпределителни мрежи закупуват необходимите им количества електрическа енергия за технологичен разход от организиран борсов пазар на електрическа енергия. В тази връзка ЧЕЗ Разпределение България АД се регистрира като участник на „Българска независима енергийна борса“ ЕАД и считано от 01.07.2018 г. закупува необходимите му количества електрическа енергия от пазарни сегменти: „Централизиран пазар за двустранни договори“, „Ден напред“ и „В рамките на деня“. Прогнозната пазарна цена за периода 01.01.2019 г. – 30.06.2019 г., определена от КЕВР в цените за мрежови услуги за Дружеството е в размер на 76,82 лв./MWh, докато за периода 01.07.2019 г. – 31.12.2019 г. е в размер на 92,85 лв./ MWh.

Като приоритетни за Дружеството през 2020 г. са изведени следните цели:

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

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

Действия в областта на научноизследователска и развойна дейност

През изминалата 2019 г., Дружеството е извършвало дейности в областта на научноизследователска и развойна дейност по следните проекти: FLEXITRANSTORE, INTERFACE, SDN-microSENSE, EnergyShield, FORESIGHT.

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

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

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

2. Основание за придобиванията, извършени през годината

3. Брой и номинална стойност на притежаваните собствени акции и частта от капитала, която те представляват

През 2019 г. Дружеството не е притежавало, придобивало и/или прехвърляло собствени акции по смисъла на чл. 187д от Търговския закон.

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

Общата сума на възнагражденията, получена през 2019 г. от членовете на Управителния и Надзорния съвет, в качеството им на такива, е в размер на 158 хил. лв.

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

Членовете на Управителния съвет и Надзорния съвет през 2019 г. не са придобивали, притежавали или прехвърляли акции на Дружеството.

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

Членовете на Управителния съвет и Надзорния съвет през 2019 г. не са имали права да придобиват акции на Дружеството. През 2019 г. Дружеството не е издавало облигации.

7. Участие на членовете на съветите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаване на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.

През 2019 г. участие в управлението на друго търговско дружество, със съгласието на Общото събрание на акционерите, имат:

1. **г-н Иржи Кудърнач** - член на Управителния съвет на ЧЕЗ Дистрибуция а.с.; член на Надзорния съвет на МАРТИА, а.с.
2. **г-н Давид Махач** - Председател на Надзорния съвет на ЧЕЗ ЕСКО Интернешънъл Б.В., член на Надзорния съвет на ЧЕЗ Скавина С.А., член на Надзорния съвет на Хай-Тек Клима С.А. и член на Надзорния съвет на А.Е. Уинд С.А.; Изпълнителен директор на ЧЕЗ Франция САС;
3. **г-н Ярослав Мацек** - Зам. Председател на Надзорния съвет на ЧЕЗ ЕСКО Полша sp z o.o.; Член на Съвета на директорите на ЧЕЗ ЕСКО Интернешънъл Б.В.; Зам. Председател на Надзорния съвет на Елевион Дойчланд Холдинг ГмбХ; Зам. Председател на Надзорния съвет на ЧЕЗ ЕСКО I ГмбХ; Член на Управителния съвет на Акенерджи Електрик Юретим А.С.; Зам. Председател на Консултативния съвет на Елевион GmbH; Зам. Председател на Надзорния съвет на ЧЕЗ ЕСКО II ГмбХ; Зам. Председател на Надзорния съвет на ЧЕЗ ЕСКО Румъния С.А. и Председател на Надзорния съвет на Хай-Тек Клима С.А.; и член на Надзорния съвет на Евроклимат сп.З о.о.
4. **г-н Томаш Пивонка** – член на Борда и Председател на Чешки институт на вътрешните одитори, з.с.
5. **г-н Карел Кохоут** - член на Управителния съвет на ЧЕЗ Дистрибуция а.с.;
6. **г-н Тихомир Ангелов Атанасов** - съдружник в „БГ Груп“ ООД, гр. Варна; член на Управителния съвет и Изпълнителен директор на „ЦКБ Груп“ ЕАД; член на Управителния съвет на Сдружение „Спортен Клуб Армеец“; Член на Управителния съвет на Сдружение „Българска Карате Киокушин Федерация“; Член на Управителния съвет на Сдружение

„Спортен Клуб ГАРЮ“; представляващ „Централна Кооперативна Банка“ АД като Член на Надзорния съвет на „Застрахователно Акционерно Дружество Армеец“ АД; представляващ „ЦКБ Груп“ ЕАД като Член на Надзорния съвет на „Зърнени Храни България“ АД; Член на Надзорния съвет на „Централна Кооперативна Банка“ АД, гр. Скопие; Прокурист в „Централна Кооперативна Банка“ АД;

7. **г-н Апостол Лъчезаров Апостолов** - едноличен собственик на капитала и управител на "Енергийн" ЕООД; едноличен собственик на капитала и управител на „Апа Консулт“ ЕООД; съдружник в „Студио Севън Хилс“ ООД; акционер в „Куадра“ АД; член на Съвета на директорите на „Централен депозитар“ АД; член на Надзорния съвет на „Тексим Банк“ АД; Управляващ Висше училище по застраховане и финанси; Член и заместник-председател на Управителния съвет на „Българска асоциация на инвестиционните банкери“

В протоколите от заседанията на Надзорния съвет на Дружеството няма запис, че е давано съгласие членовете на Управителния съвет да участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници или да притежават повече от 25 на сто от капитала на друго дружество. В протоколите от заседанията на Надзорния съвет на Дружеството няма запис, че е давано съгласие членовете на Управителния съвет, с изключение на Душан Рибан, да участват в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.

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

8. Договорите по чл. 240б от Търговския закон, сключени през 2019 година

В протоколите от заседанията на Управителния съвет през 2019 г. няма запис по смисъла на член 240б, ал. 2 от Търговския закон членовете на Управителния съвет и членовете на Надзорния съвет да са сключвали договори по член 240б от Търговския закон.

Клонова структура

Дружеството няма клонова структура.

Управление на риска

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

Рискове, пряко свързани с дейността на Дружеството и неговия отрасъл

- Пазарен риск – риск, свързан с потреблението на електрическа енергия и цената за закупуването на енергия за технологични разходи на организиран борсов пазар поради икономически, политически, технологични причини и климатични промени, както и риск от либерализация на пазара на електрическа енергия. Това са рискове, които произтичат от външни за Дружеството причини и възможностите на Дружеството ефективно да влияе на факторите, определящи този риск са силно ограничени.
- Регулаторен риск – риск, свързан с регулаторната рамка и нейната промяна, както и с глоби и санкции в следствие на нарушения на тази рамка. ЧЕЗ Разпределение извършва

дейност в силно регулиран стопански отрасъл и неговите финансови резултати са в зависимост от редица нормативни актове и решения на регулаторния орган - Комисията за енергийно и водно регулиране. Дружеството е изложено на риск при определянето на цените на електроенергията от регулатора да не бъдат взети предвид всички разходи, необходими за извършване на дейността. С цел активното и ефективно управление на тези рискове, Дружеството анализира и участва в дискусии за определянето на приоритетите на регулаторната и законодателната рамка, защитава своята фирмена политика пред регулатора и други административни органи, поддържа активна комуникация с регулатора от гледна точка на бъдещи промени в регулаторната рамка, както и предлага вариант на промените, своевременно се запознава и прилага влезлите в сила промени в регулаторната среда. Когато е необходимо, Дружеството предприема корективни мерки.

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

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

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

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

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

- Финансови рискове – рискове свързани със загуби в следствие промяна на валутни курсове, лихвени нива или други финансови инструменти. Дружеството минимизира лихвените рискове посредством използването на финансови инструменти, както с фиксиран, така и с плаващи лихвени проценти. Рисковете, свързани с промяна на

валутните курсове са минимални, тъй като компанията не поддържа парични средства във валути различни от българският лев, с изключение на еврото, което е с фиксиран курс към българският лев. Рисковете, свързани с паричния поток и ликвидността на Дружеството се минимизират посредством поддържане на кредитни линии за инвестиционни разходи в електроразпределителната мрежа.

Повече информация е представена в Приложение 21 към индивидуалния финансов отчет.

V. ОТГОВОРНОСТИ НА УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО

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

Управителният съвет потвърждава последователното прилагане на адекватни счетоводни политики. При изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2019 г., са направени разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

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

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

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

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

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

Посредством приемането на тези актове, както и чрез детайлната уредба в останалите вътрешни актове като процедурните правила за работа на Управителния съвет, на Надзорния съвет, на Одитния комитет и др., Дружеството обезпечава и гарантира спазването на Националния кодекс за корпоративно управление, макар и без да се е присъединило изрично към него. Прилагането на стандартите за добро корпоративно управление се осъществява на базата на принципа „спазвай или обяснявай“, който предполага, в случай на отклонение от правилата, ръководството на Дружеството да изяснява причините за това отклонение. И през 2019 г. Дружеството

продължава да осъществява дейността си в съответствие с тези принципи и разпоредби, без да са допускани каквито и да било отклонения от правилата.

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

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

2.1. Система за вътрешен контрол

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

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

Системата за вътрешен контрол е насочена към:

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

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

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

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

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

системата, разпределение на отговорностите на заетите в нея лица, както и съхранение и опазване на целостта и истинността на данните в системата.

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

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

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

2.1.1 Контролна среда

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

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

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

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

- Управителният съвет на Дружеството приема и потвърждава: счетоводната политика и промените в нея за всеки отчетен период, разработените счетоводни приблизителни оценки към датата на всеки отчетен период, вкл. прилаганата методология; финансовите отчети и доклади, и други публични документи, съдържащи финансова информация; функциите, организацията и отговорностите на всички структурни звена и техните ръководители, заети в процесите по и свързани с финансовото отчитане; разработването, внедряването и текущото наблюдение функционирането на отделните компоненти на вътрешната контролна система;
- Одитният комитет независимо наблюдава реализацията на процесите по финансово отчитане, прилаганите счетоводни политики и ефективността на вътрешната контролна система на Дружеството, вкл. управлението на риска, както и изпълнението и резултатите от одита;

- Съставителят на отчета организира и ръководи счетоводно-отчетната дейност на Дружеството – контролира и методологически направлява текущото счетоводство, ръководи изготвянето на финансови и управленски отчети; отговаря за разработването и внедряването на счетоводно-отчетните методики и техники; отговаря за процеса по счетоводно приключване и изготвянето на всички счетоводни приблизителни оценки, предлага и разработва счетоводни политики и промени в тях, следи за текущи промени в МСФО. Той е прекият контакт с използваните вътрешни и външни експерти за целите на финансовата отчетност;
- Отдел „Контролинг“ и неговият ръководител осъществяват контрол върху приходите на компанията по пазарни сегменти, контрол на извършваните оперативни и инвестиционни разходи през периода.

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

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

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

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

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

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

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

2.1.4. Контролни дейности

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

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

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

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

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

2.1.5. Текущо наблюдение на контролите

Текущото наблюдение на контролите от страна на ръководството включва преценка дали те работят, както това е предвидено, и дали са модифицирани, както това е целесъобразно и уместно спрямо промените в условията. Текущото наблюдение на контролите може да включва дейности, като например, преглед от ръководството дали своевременно се изготвят вътрешните управленски отчети и дали ключови данни в тях са в равнение с потвърждение от трети лица и неговите предвиждания, оценка от вътрешните одитори на спазването на изискванията на

системите за управление, свързани с рутинните процеси (продажби и доставки) от страна на заетия в тях персонал, вкл. заложените вътрешни контроли, вкл. и при съпоставяне с договорите с контрагентите, както и надзор върху спазването на етичните норми или политиката за бизнес практика от страна на правния отдел на Дружеството и отдела за връзки с инвеститорите. Текущото наблюдение се извършва с цел гарантиране, че контролите продължават да действат ефективно във времето.

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

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

2.2. Системи за управление на риска

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Капиталова структура на ЧЕЗ Разпределение България АД

31 декември 2019 г.		
Име на акционера	Брой акции	Процент акции
ЧЕЗ а.с.	1.291.760	67,00%
УПФ "ДОВЕРИЕ"	134.580	6,98%
ППФ "ДОВЕРИЕ"	49.581	2,57%
ДПФ "ДОВЕРИЕ"	29.246	1,52%
УПФ "ЦКБ-СИЛА"	96.210	4,99%
ДПФ "ЦКБ-СИЛА"	13.300	0,69%
ППФ "ЦКБ-СИЛА"	8.130	0,42%
Други юридически лица	282.087	14,63%
Други физически лица	23.106	1,20%
ОБЩО	1.928.000	100%

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

Дружеството не е издавало акции със специални права на контрол.

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

Всички акции, издадени от Дружеството, са с право на глас. Всяка акция дава право на един глас. Финансовите права, произтичащи от акциите, са неразривно свързани с притежаването на акциите. Не съществуват каквито и да било ограничения на правото на глас, освен тези, които са

предвидени в закона като задължителни (напр. невъзможността да се гласува от акционер – заинтересовано лице от сделка, при гласувания на сделки по чл. 114 от ЗППЦК). Упражняването на правото на глас се извършва само явно (до момента не са извършвани тайни гласувания) на място на заседанието на общото събрание на акционерите. До момента в заседанията не са допускани електронни средства за участие от разстояние по смисъла на чл. 115, ал. 8 – 10 от ЗППЦК. Технически упражняването на правото на глас се извършва в един от следните 2 варианта: (а). с хартиена бюлетина, предоставена на акционера при регистрацията му за участие в събранието; или (б). с техническо устройство, което позволява автоматично броене и отчитане на гласовете, също предоставено при регистрацията.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Съгласно изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Дружеството има **Директор за връзки с инвеститорите**, който осъществява ефективна връзка между УС на Дружеството и неговите акционери и лицата, проявили интерес да инвестират в ценни книжа на Дружеството, като им предоставя информация, на която те имат право по закон в качеството им на акционери или инвеститори. Директорът за връзки с инвеститорите се отчита за дейността си

пред акционерите на годишното ОСА. Той изпълнява задълженията си с грижата на добър търговец в интерес на всички акционери на Дружеството и като ползва само информация, която обосновано счита за достоверна и пълна.

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

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

5.1. Описание на Политиката

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

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

5.2. Начин на прилагане на Политиката през 2019 г.

Съгласно т. 4.4 от Политиката, тя се прилага *субсидиарно* на разпоредбите на индивидуалните договори на членовете на административните, управителните и контролните органи на Дружеството, без да ги дерогира в случай на противоречие. Прилагането на Политиката през 2019 г. е основано изключително на посочения *принцип на субсидиарност*.

През 2019 г. не са установени случаи, в които прилагането на Политиката да е довело до противоречие с разпоредба на индивидуалния договор на което и да било от лицата, ползващи се от Политиката.

Независимо от субсидиарния си регулаторен ефект, през 2019 г. Политиката е прилагана изцяло и последователно. Това приложение не е изисквало каквито и да било действия от органите на Дружеството, които да излязат извън обичайния ход на изпълнението на техните правомощия или да се отклонят от установените регулаторни рамки на корпоративното ръководство.

5.3. Резултати от прилагането на Политиката през 2019 г.

През 2019 г. не са били налице каквито и да било ситуации, в които да прилагането на Политиката да е следвало да доведе до резултат, различен от действително настъпилия резултат. Целите на Политиката, посочени в т. 2.1 – 2.3 от нея, са постигнати изцяло.

5.4. Очаквани промени в прилагането на Политиката

През 2019 г. корпоративното ръководство на Дружеството е следило стриктно за настъпването на промени в законодателството, в резултат на които може да възникне несъответствие между някоя от разпоредбите на Политиката и императивна норма на закона. Такива промени не са настъпили. Поради това Политиката може да продължи да се прилага без никакво изменение и през 2020 г.

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

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

Основния дял на приходите на ЧЕЗ Разпределение България АД е формиран от предоставените услуги: разпределение на електроенергия (такси пренос и достъп). Техният дял в общата стойност на приходите е 94% и са на стойност 324.990 хил. лв.

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

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

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

	2019	2018
	хил. лв.	хил. лв.
Стопански потребители	71.091	61.097
Битови потребители	168.031	159.775
Общо приходи от ЧЕЗ Електро България АД на регулиран пазар	239.122	220.872
Приходи от ЧЕЗ Електро България АД на отворен пазар	6.528	6.571
Приходи от други търговци на отворен пазар	79.197	82.922
Достъп ВЕИ производители	143	184
Приходи от такси за присъединяване на потребители	15.768	21.781
Приходи от услуги за проучване, ремонт и поддържане на електроразпределителната мрежа и средствата за търговско измерване	4.696	4.298
Неустойки просрочени плащания от клиенти	160	68
Общо приходи	345.614	336.696

Производителите на електрическа енергия от слънчева и вятърна енергия, продължават да заплащат ежемесечно цената за достъп до ЕПМ, която Дружеството превежда на „Електроенергиен системен оператор“ ЕАД.

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

- Сключване на нови съществени сделки

На основание чл. 114, ал. 1, т. 2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Общото събрание на акционерите е дало разрешение дружеството да сключи Договор за предоставяне на услуги между ЧЕЗ България ЕАД и ЧЕЗ Разпределение България АД с решение по т. 15 от Протокол от 26 юни 2019 г. В изпълнение на горепосоченото решение на 27 август 2019 г. между ЧЕЗ България ЕАД и ЧЕЗ Разпределение България АД е подписан Договор за предоставяне на услуги № SLA_CEZ_BG_CEZ_DI_2019_001.

- Изпълнение на съществени сделки

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

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

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

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

Дружеството е приело като праг за същественост следните показатели:

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

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

Крайна компания-майка

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

Пряка компания-майка на Дружеството

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

Дъщерно предприятие

На 28.04.2015 г. в Търговския регистър към Агенцията по вписванията е вписано еднолично акционерно дружество с фирма ЧЕЗ Информационни и комуникационни технологии България ЕАД, на което ЧЕЗ Разпределение България АД е едноличен собственик на капитала. Съгласно учредителния акт на ЧЕЗ Информационни и комуникационни технологии България ЕАД, капиталът е в размер на 6.000 хил. лева, съответстващ на 60.000 броя обикновени поименни

налични акции с номинална стойност 100 лева и емисионна стойност 100 лева. Цялата номинална и емисионна стойност на всяка от акциите е внесена както следва: на 22 април 2015 г. 1.500 хил. лева и на 25 юни 2015 г. 4.500 хил. лева. Икономическата същност на операцията има за цел промяна на модела на доставяне на услугите, в областта на информационните и комуникационните технологии, без да се внасят промени във вида на услугите. Очакванията от промяната са, че ще се повиши икономическата ефективност на Дружеството при потребяването на тези услуги, тъй като ЧЕЗ Информационни и комуникационни технологии България ЕАД ще стане титуляр на лицензионните права за Корпоративните Информационни Системи и за Локалните Информационни Системи с възможност да под-лицензира използването им директно към Дружеството.

Други свързани лица:

- Под общия контрол на ЧЕЗ а.с.:

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

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

Продажби на/покупки от свързано лице		Продажби към свързани лица	Покупки от свързани лица	Вземания от свързани лица	Задължения към свързани лица
		хил. лв. към 31.12	хил. лв. към 31.12	хил. лв. към 31.12	хил. лв. към 31.12
ЧЕЗ а.с.	2019	20	-	20	-
	2018	-	-	-	-
ЧЕЗ България ЕАД	2019	483	19.280	34	23.682
	2018	530	19.640	53	25.090
ЧЕЗ Електро България АД	2019	258.652	1.332	52.121	893
	2018	233.922	4.227	38.617	2.331
ЧЕЗ Трейд България ЕАД	2019	11.143	9.519	1.930	1.243
	2018	13.184	3.210	1.803	47
Фри Енерджи Проджект Орешец ЕАД	2019	-	-	2	-
	2018	-	-	1	-
ЧЕЗ Информационни и комуникационни технологии България ЕАД	2019	79	13.060	18	2.534
	2018	23	12.007	2	3.482
Общо	2019	270.377	43.191	54.125	28.352
Общо	2018	247.659	39.084	40.476	30.950

Подробна информация за сделките със свързани лица е подробно оповестена в Приложение 14 от индивидуалния годишен финансов отчет на Дружеството за 2019 г.

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

В резултат на закупуването на електрическа енергия за технологичен разход от 01.07.2018 г. на организиран борсов пазар (БНЕБ) по свободно договорени цени, Дружеството реализира значителни разходи от по-високите постигнати цени от търгуване на Борсата в сравнение с признатата прогнозна пазарна цена, определена от КЕВР в цените за мрежови услуги, респективно 76,82 лв./MWh за първо полугодие на 2019 г. и 92,85 лв./MWh за второ полугодие на 2019 г.. Постигната реална средна пазарна цена за 2019 г. е по-висока от одобрената от КЕВР.

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

Информацията за сделки, водени извънбалансово, са посочени в индивидуалния годишен финансов отчет на Дружеството за 2019 г. в Приложение 20 „Ангажменти и условни задължения“.

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

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

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

През отчетния период емитентът и неговото дъщерно дружество не са сключвали договори в качеството им на заемополучатели. Информация за сключените от Дружеството договори като заемополучател в предишни отчетни периоди е оповестена в Приложение 16 „Дългосрочни банкови заеми“ към индивидуалния финансов отчет.

Информация за сключени договори за заем от Дружеството майка в качеството си на заемополучател може да бъде намерена в публикуваните на интернет страницата на ЧЕЗ а.с. финансови отчети към 31.12.2019 г.

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

През 2019 г. емитентът и неговото дъщерно дружество нямат сключени договори за заем в качеството им на заемодател.

Информация за сключени договори за заем от Дружеството майка в качеството си на заемодател може да бъде намерена в публикуваните на интернет страницата на ЧЕЗ, а.с. финансови отчети към 31.12.2019 г.

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

През 2019 г. Дружеството не е емитирало ценни книжа.

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

Дружеството не е публикувало прогнози за своите финансови резултати.

12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им

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

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

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

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

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

Няма информация за настъпили промени в основните принципи на управление на Дружеството.

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

15.1 Система за вътрешен контрол

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

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

Системата за вътрешен контрол е насочена към:

- Осигуряване на текущо наблюдение и насочване на отчетните дейности спрямо техните цели и очакванията на различните й потребители, и постигане на

необходимата им ефективност и ефикасност, вкл. при използването на заетите ресурси;

- Осигуряване на адекватно и своевременно адресиране на установени бизнес рискове, които имат влияние върху финансовата, управленска и оперативна отчетност.

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

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

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

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

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

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

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

15.1.1 Контролна среда

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

15.1.4 Контролни дейности

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

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

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

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

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

15.1.5 Текущо наблюдение на контролите

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

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

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

15.2. Системи за управление на риска

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ЧЕЗ Разпределение България АД е регистрирано като търговско дружество с двустепенна система на управление. Конституирани са изискуемите по Търговския закон органи на

Дружеството – Общо събрание на акционерите, Надзорен и Управителен съвет. Лицата, натоварени с общо управление са представени от Надзорния съвет и Одитния комитет на Дружеството.

Надзорен съвет

Към 01.01.2019 г. Надзорният съвет на Дружеството се състои от следните членове: Иржи Кудърнач, Ярослав Мацек, Томаш Пивонка, Давид Махач, Тихомир Ангелов Атанасов и Апостол Лъчезаров Апостолов.

С решение на Общо Събрание на акционерите, проведено на 26.06.2019 г., г-н Иржи Кудърнач е освободен от длъжността член на Надзорния съвет на Дружеството, а г-н Карел Кохоут е избран за член на Надзорния съвет на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД. Посочените персонални промени са вписани в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 04.07.2019 г.

През 2019 г. не са извършвани други промени в състава на Надзорния съвет.

Към 31.01.2020 г. Надзорният съвет на Дружеството се състои от следните членове: Давид Махач, Карел Кохоут, Ярослав Мацек, Томаш Пивонка, Тихомир Ангелов Атанасов и Апостол Лъчезаров Апостолов.

Одитен комитет

Към 01.01.2019 г. Одитният комитет на Дружеството се състои от следните членове: Давид Махач, Ярослав Малса и Иржи Пеца.

С решение на Общо Събрание на акционерите, проведено на 26.06.2019 г., г-н Иржи Пеца е освободен от длъжността член на Одитния комитет на Дружеството, а г-н Вацлав Йоб е избран за член на Одитния комитет на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД. През 2019 г. не са извършвани други промени в състава на Одитния комитет.

Към 31.01.2020 г. Одитният комитет на Дружеството се състои от следните членове: Давид Махач, Ярослав Малса и Вацлав Йоб.

Управителен съвет

Управителният съвет на Дружеството се състои от следните членове: Петър Холаковски, Виктор Любомиров Станчев и Томаш Пеца.

С решение на Надзорния съвет от заседание, проведено на 18.12.2019 г., г-н Томаш Пеца е освободен от длъжността член на Управителния съвет на Дружеството, а г-н Душан Рибан е избран за член на Управителния съвет на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД. Посочените персонални промени са вписани в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 27.12.2019 г.

През 2019 г. не са извършвани други промени в състава на Управителния съвет.

Към 31.01.2020 г. Управителният съвет се състои от следните членове: Петър Холаковски, Душан Рибан и Виктор Любомиров Станчев.

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

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

Общата сума на възнагражденията, получена през 2019 г. от членовете на Управителния и Надзорния съвет, в качеството им на такива, е в размер на 158 хил. лв.

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

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

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

Въз основа на информация, оповестена публично от „ЧЕЗ“, а.с. в качеството му на мажоритарен собственик на Дружеството, на 23 февруари 2018 г. е подписан договор за продажба на участието му в българските дружества „ЧЕЗ Разпределение България“ АД (включително неговото участие в „ЧЕЗ Информационни и комуникационни технологии България“ ЕАД), „ЧЕЗ Трейд България“ ЕАД, „ЧЕЗ България“ ЕАД, „ЧЕЗ Електро България“ АД, „Фри Енерджи Проджект Орешец“ ЕАД и „Бара Груп“ ЕООД с „Инерком България“ ЕАД.

През юли 2018 г. Комисията за защита на конкуренцията („КЗК“) постанови Решение № 805/19.07.2018 г., с което забрани концентрацията между предприятията чрез придобиване на контрол от страна на „Инерком България“ ЕАД върху предприятията от групата на „ЧЕЗ“ в Република България, като решението подлежеше на незабавно изпълнение. Решението беше обжалвано в нормативно установените срокове от „Инерком България“ ЕАД, „ЧЕЗ“, а.с. и „ЧЕЗ Бългериън Инвестмънтс“ Б.В.

Въз основа на публично оповестена информация на 15.04.2019 г. Надзорният съвет на „ЧЕЗ“, а.с. е взел решение за прекратяване на Договора за покупка на акции.

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

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

Сделката по прехвърлянето на активите на „ЧЕЗ“, а.с. в България на купувача „Еврохолд България“ АД ще бъде финализирана след одобряването ѝ от страна на компетентните държавни органи.

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

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

Няма такива висящи съдебни, административни или арбитражни производства.

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

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

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

По данни на Българската Фондова Бурса стойността на акциите на Дружеството бяха следните:

Минимална средно-претеглена цена: за 2019 г. – 188.000 лева.

Максимална средно-претеглена цена: за 2019 г. – 246.025 лева.

Средно-претеглена цена: за 2019 г. – 215.219 лева.

Последна – средно-претеглена цена: за 2019 г. – 220.000 лева.

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

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

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

1. Структура на капитала на Дружеството, включително ценните книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка, с посочване на различните класове акции, правата и задълженията, свързани с всеки от класовете акции, и частта от общия капитал, която съставлява всеки отделен клас

Регистрираният капитал на Дружеството към 31 декември 2019 г. е 1 928 000 (с думи: един милион деветстотин двадесет и осем хиляди) обикновени, поименни, безналични и свободно прехвърляеми акции с право на глас с номинална стойност 1 (един) лев всяка, даващи право на глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и право на ликвидационен дял. Към 31 декември 2019 г. капиталът е разпределен както следва: 1 291 760 броя акции, представляващи 67% от капитала на Дружеството, притежавани от мажоритарния акционер ЧЕЗ, а.с., Чешка Република и 636 240 броя акции, представляващи 33% от капитала на Дружеството, притежавани от различни миноритарни акционери – физически и юридически лица.

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

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

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

Капиталова структура на ЧЕЗ Разпределение България АД към 31 декември 2019 г.

Име на акционера	Брой акции	Процент акции
ЧЕЗ а.с.	1.291.760	67,00%
УПФ "ДОВЕРИЕ"	134.580	6,98%
ППФ "ДОВЕРИЕ"	49.581	2,57%
ДПФ "ДОВЕРИЕ"	29.246	1,52%
УПФ "ЦКБ-СИЛА"	96.210	4,99%
ДПФ "ЦКБ-СИЛА"	13.300	0,69%
ППФ "ЦКБ-СИЛА"	8.130	0,42%
Други юридически лица	282.087	14,63%
Други физически лица	23.106	1,20%
ОБЩО	1.928.000	100%

Предвид горепосочените акции, притежавани от УПФ „Доверие“, ППФ „Доверие“ и ДПФ „Доверие“, Управителният съвет на Дружеството смята, че са налице основания да се приеме, че лице, което непряко (чрез горепосочените пенсионни фондове) контролира над 5% от капитала на Дружеството, е ПОК „Доверие“. Съответно, становището на Управителния съвет на Дружеството

се базира изцяло на публична информация, която е придобита добросъвестно, без обаче да е проверявана нейната достоверност.

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

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

Дружеството няма акционери със специални контролни права.

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

Няма такава система.

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

Няма такива ограничения.

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

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

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

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

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

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

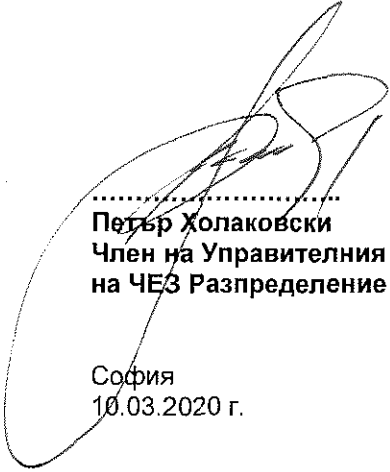
Правомощията на Управителния съвет, предвидени в Устава на Дружеството, са съобразени с действащото законодателство. Управителният съвет взема решения в рамките на своята компетентност в съответствие с решенията на Общото събрание, Устава и действащото законодателство. Управителният съвет докладва за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

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

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

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

Няма такива споразумения.



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

София
10.03.2020 г.



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



ОДИТ
ФИНАНСИ
СЧЕТОВОДСТВО
ДАТЪЦИ
ПРАВО

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА ЧЕЗ РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ БЪЛГАРИЯ АД

Доклад относно одита на индивидуалния финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД („Дружеството“), съдържащ индивидуалния отчет за финансовото състояние към 31 декември 2019 година и индивидуалния отчет за всеобхватния доход, индивидуалния отчет за промените в собствения капитал и индивидуалния отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към индивидуалния финансов отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 година и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за

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

Параграф за обръщане на внимание

Обръщаме внимание на:

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

б. *Приложение № 2.1 от индивидуалния финансов отчет*, в което е оповестено, че към датата на неговото издаване все още не е бил издаден консолидираният отчет на Дружеството за същия период. Ръководството планира да издаде консолидирания отчет не по-късно от 30 април 2020 година.

в. *Приложение № 25 от индивидуалния финансов отчет*, в което е оповестено съществено некоригиращо събитие след отчетната дата, свързано с разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19), нейното влияние върху икономическата среда в България и несигурностите, свързани с нея, както и позицията на ръководството за потенциалните негативни ефекти от нея по отношение на дейността, финансовото състояние и резултатите на Дружеството, включително и за предприети от него мерки и действия.

Нашето мнение не е модифицирано във връзка с тези въпроси.

Ключови одиторски въпроси

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



Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
1. Провизии за съдебни спорове и производства Оповестяванията на Дружеството относно <i>Провизиите за съдебни спорове и производства</i> се съдържат в Приложение 2.1.6 „Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения“, Приложение 11 „Провизии към индивидуалния финансов отчет. Дружеството е страна по редица значителни съдебни спорове и производства от няколко години, включително с Комисията за защита на конкуренцията, Комисията за енергийно и водно регулиране, Националната агенция по приходите и с производителите на енергия от възобновяеми източници, като в индивидуалния финансов отчет към 31 декември 2019 година е призната провизия в размер на 12,139 хил. лв. Признаването и оценката на провизии и цялостното счетоводно третиране на такива казуси, обичайно сложни, изискват ръководството на Дружеството да използва значими преценки и предположения за установяване на крайния изход и при оценките на тези отчетни експозиции (т.е. дали задължението трябва да бъде признато или да бъде оповестено условно задължение и дали потенциалните изходящи потоци могат да бъдат надеждно оценени). Поради значимостта на горепосочените обстоятелства, че: а) сложността на тези спорове и производства и голямата несигурност по отношение на окончателния им изход, което потенциално би могло да доведе до отрицателен ефект върху отчетените финансови резултати и финансовото състояние на Дружеството; и б)	В тази област, нашите одиторски процедури, наред с други такива, включиха: • Проучване за промени и потвърждаване на актуализирано разбиране относно процеса по управление и мониторинг на съдебни спорове и производства, по които Дружеството е страна, и на установените ключови контроли, свързани с този процес. Обхождане на процеса. • Проучване за промени и потвърждаване на актуализирано разбиране относно процеса за оценка на провизиите. • Проучващи запитвания и обсъждания с ръководството и вътрешните правни експерти на Дружеството, за да получим разбиране относно развитието на съдебните спорове и производства, и за техния подход в преценката за определяне дали съществува задължение или не към датата на индивидуалния отчет за финансовото състояние. • Оценка на анализа, извършен от Дружеството, чрез сравняване на основните предположения с публично достъпна информация за съдебните и административни практики. • Получаване и проучване на становищата на външни адвокати и юристи на Дружеството относно текущия статус и очаквания изход на съдебните спорове и производства, в случаите в които те са били ангажирани от Дружеството. • Проучване и инспекция на документацията

Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
спецификите на счетоводното третиране, включващи значителни преценки и предположения от страна на ръководството, както и присъща висока несигурност на приблизителната оценка на провизията, ние сме определили този въпрос като ключов одиторски въпрос.	по съдебните дела и производства, и анализ на разумността и последователността на предположенията и преценките, направени от ръководството. - Анализ на подхода за измерване на разходите, които биха били необходими за уреждането на съответните задължения по съдебни спорове и производства – за адекватност и обоснованост на допусканията, както и за математическа точност на изчисленията. - Оценка на уместността, пълнотата и адекватността на оповестяванията в индивидуалния финансов отчет на Дружеството относно провизиите за съдебни спорове и производства.
2. Разходи за придобиване на имоти, машини и съоръжения Оповестяванията на Дружеството относно <i>Разходите за придобиване на имоти, машини и съоръжения</i>, . се съдържат в <i>Приложение 2.1.5 „Обобщение на съществените счетоводни политики“</i> 2.1.6 „Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения“ и <i>Приложение 5 „Имоти, машини и съоръжения“</i> към индивидуалния финансов отчет. В индивидуалния финансов отчет за 2019 година на Дружеството са отчетени разходи за придобиване в размер на 55,812 хил. лв., 7% от общата сума на <i>Имоти, машини и съоръжения</i>. Разходите за придобиване основно са свързани с изграждането на специализирани активи, формиращи електроразпределителната мрежа	В тази област нашите одиторски процедури, наред с други такива, включиха: - Получаване на актуализирано разбиране на процесите по разработване на инвестиционната програма и по изпълнението на проекти по нея, както и изпълнение на обхождане на тези процеси и ключови контроли по мониторинга и оценяването на реализируемостта на проектите и капитализирането на разходи по тях. - Оценяване и тестване на оперативната ефективност на избрани ключови контроли, свързани с процеса на капитализация. - Преглед, анализ и инспекция на документи, на база извадка, на определени обекти за придобиване или реконструкция на

Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
на Дружеството. То разработва и изпълнява обемна инвестиционна програма относно нови и/или реконструкция на съществуващи дълготрайни материални активи, съгласно която се изграждат и/или реконструират и модернизират редица специфични обекти. Към всяка отчетна дата Дружеството извършва преглед относно наличието на индикатори за обезценка на имотите, машините и съоръженията, в т.ч. на разходите за придобиване. Ако такива индикатори са налице, Дружеството извършва тест за обезценка. Самият процес на реализиране и респективно на въвеждане в експлоатация на завършените обекти се определя от спецификата на бизнес сектора и в определени случаи е налице дълъг период на довеждане на обектите до финално експлоатационно състояние. Същият е свързан с множество регулаторни, технически и нормативно изисквани процедури като задължително набавяне на определена техническа документация, приемане на обектите от съответните приемателни комисии, уреждане на проблеми със собствеността върху терените и обектите, прехвърляне на вещни права и други подобни. В този процес са включени много и различни специалисти, както от страна на Дружеството, така и от специализирани органи. Технически експерти на Дружеството извършват периодични анализи и оценки по обекти на изпълнената работа по вид, обхват, цели, времеви хоризонт на използваемост и ползи, на направените разходи	дълготрайни материални активи в аспект на допускания и преценки за: критерии и основания за капитализация, момент на капитализация по обекти, обхват и тип на изпълнени работи и направени разходи, и разграничаване от текущи ремонтни дейности. • Инспекция и анализи на документи, на база извадка, на избрани обекти – по периоди на възникване на разходите по капитализация. • Проучващи запитвания и обсъждания с технически и финансови експерти на Дружеството относно избрани обекти по отношение причините и факторите за тяхното продължително изграждане, съгласно инвестиционната програма на Дружеството и нормативните и технически изисквания и спецификите за този тип обекти. • Преглед и анализ на база извадка на технически становища, изготвени от вътрешни специалисти за степента на изпълнение, плановете и възможностите за реализация на започнати проекти и тяхното въвеждане в експлоатация. • Преглед и анализ на база извадка на технически становища, предоставени ни по време на одита на предходната година по отношение на готовността, възможностите и плановете за въвеждане на проектите в експлоатация и сравнение с техния актуален статут през отчетната 2019 година. • Оценка на уместността, пълнотата и адекватността на оповестяванията в

<i>Ключов одиторски въпрос</i>	<i>Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит</i>
и тяхното разпределение по обекти и периоди. Счетоводното третиране на разходите по изграждане на обекти е в пряка зависимост от тези технически анализи и оценки, както като време и обхват на капитализиране и респ. стартиране на амортизацията, така и като разпределение по обекти и преглед за бъдеща използваемост и обезценка. На тази база е съпътствано и от редица значими допускания и преценки от страна на ръководството кои разходи следва да бъдат капитализирани и кои са текущи, кой е моментът за тяхната капитализация и стартиране на амортизацията, както и срокът и обхватът на експлоатация и очаквани изгоди. Поради значимостта на горепосочените обстоятелства, че: а) процесът на капитализация на разходите по изградени и/или реконструирани обекти, вкл. и тестването им за евентуални загуби от обезценка, е свързан с прилагането на значителни преценки и експертни приблизителни оценки с присъща несигурност и приближения, и б) съществеността на балансова стойност на разходите за изграждане на имотите, машините и съоръженията като отчетен обект за индивидуалния финансов отчет на Дружеството, ние сме определили този въпрос като ключов одиторски въпрос.	индивидуалния финансов отчет на Дружеството относно представянето и оценката на капитализираните разходи на Дружеството в проекти по изграждане на дълготрайни материални активи.

Друга информация, различна от индивидуалния финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, декларация за корпоративно управление и нефинансова декларация, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва индивидуалния финансов отчет и нашия одиторски доклад, върху него.

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

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

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

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

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

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

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

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

Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет

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

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

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

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

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

- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем

внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в индивидуалния финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

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

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

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

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на индивидуалния финансов отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последици от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

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

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от индивидуалния финансов отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, декларацията за корпоративно управление и нефинансовата декларация, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на



дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, (чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК), приложими в България.

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

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

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

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

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

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

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и средата, в която то работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността (като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление) и информацията по чл. 10, параграф

1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

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

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

Информация относно сделките със свързани лица е оповестена в Приложение 14 към индивидуалния финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на индивидуалния финансов отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения индивидуален финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 година, във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно индивидуалния финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

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

Нашите отговорности за одит на индивидуалния финансов отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“, включват оценяване дали индивидуалният финансов отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за индивидуалния финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 г., оповестени в Доклада за дейността не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за индивидуалния финансов отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно индивидуалния финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

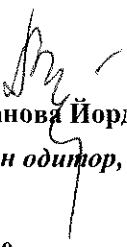
Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит

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

- АФА ООД е назначено за задължителен одитор на индивидуалния финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 година на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД („Дружеството“) от извънредното общото събрание на акционерите, проведено на 26 ноември 2019 година, за период от една година.
- Одитът на индивидуалния финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 година на Дружеството представлява трети пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, на 6 април 2020 година, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги, извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.


АФА ООД
Одиторско дружество

Рени Георгиева Йорданова
Управител


Валя Йорданова Йорданова
Регистриран одитор, отговорен за одита



6 април 2020 година

ул. "Оборище" 38

гр. София 1504, България

ДО
Акционерите на
ЧЕЗ Разпределение България АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100н, ал. 4, т. 3 от
Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Долуподписаните:

1. Рени Георгиева Йорданова, в качеството ми на Управител на одиторско дружество АФА ООД, с ЕИК 030278596, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. Оборище №38 и адрес за кореспонденция: гр. София, ул. Оборище №38 и

2. Валя Йорданова Йорданова, в качеството ми на регистриран одитор (с рег. № 112 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), отговорен за одит ангажимента от името на одиторско дружество АФА ООД (с рег. № 015 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) при ИДЕС, **декларирам, че**

АФА ООД беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на индивидуалния годишен финансов отчет на ЧЕЗ Разпределение България АД за 2019 г., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС, общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в т. 8 на ДР на Закона за счетоводството под наименование „Международни счетоводни стандарти“. В резултат на нашия одит ние издадохме одиторски доклад от 06.04.2020 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМЕ, че както е докладвано в изданията от нас одиторски доклад относно индивидуалния годишен финансов отчет на ЧЕЗ Разпределение България АД за 2019 година, издаден на 06.04.2020 година:

1. **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение:** По наше мнение, приложеният индивидуален годишен финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 година и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС). (стр.1 от одиторския доклад);
2. **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на ЧЕЗ Разпределение България АД със свързани лица.** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложение № 14 към индивидуалния годишен финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на индивидуалния годишен финансов отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения индивидуален годишен финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 *Оповестяване на свързани лица*. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно индивидуалния годишен финансов отчет като цяло, а не с цел



изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица (стр.11 от одиторския доклад).

3. **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в” Информация, отнасяща се до съществени сделки.** Нашите отговорности за одит на индивидуалния годишен финансов отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали индивидуалния годишен финансов отчет представя съществени сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществени сделки, основополагащи за индивидуалния годишен финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществени сделки за индивидуалния годишен финансов отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно индивидуалния годишен финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки (стр.11 от одиторския доклад).

Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от нас одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на индивидуалния годишен финансов отчет на ЧЕЗ Разпределение България АД за отчетния период, завършващ на 31.12.2019 г., с дата 06.04.2020 г. Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е изготвена единствено и само в изпълнение на изискванията, които са поставени с чл. 100н, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и не следва да се приема като заместваща нашите заключения, съдържащи се в издадения от нас одиторски доклад от 06.04.2020 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

06.04.2020 г.

гр. София

За одиторско дружество АФА ООД

Рени Йорданова,
(Управител)

Валя Йорданова,

(Регистриран одитор, отговорен за одита)