

**РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ**Комисия за енергийно
и водно регулиране**РЕШЕНИЕ****№ Л-700**
от 10.08.2023 г.**КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ**

на закрито заседание, проведено на 10.08.2023 г., след като разгледа доклад с вх. № Е-Дк-560 от 26.04.2023 г. и доклад с вх. № Е-Дк-888 от 07.07.2023 г. относно заявление с вх. № Е-ЗЛР-Л-1150 от 13.12.2022 г. от Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. с искане за издаване на лицензия за осъществяване на дейността „търговия с природен газ“, както и събраните данни и доказателства при проведените на 11.05.2023 г. и на 19.07.2023 г. открити заседания, установи следното:

Административното производство е образувано по постъпило в Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) заявление с вх. № Е-ЗЛР-Л-1150 от 13.12.2022 г. от Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. с искане за издаване на лицензия за осъществяване на дейността „търговия с природен газ“ на основание чл. 39, ал. 1, т. 5, предложение второ от Закона за енергетиката (ЗЕ) и чл. 9, ал. 1, т. 10а от Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката (НЛДЕ). За проучване на обстоятелствата в заявлението и приложенията към него е сформирана работна група със Заповед № 3-Е-1293 от 19.12.2022 г. на председателя на КЕВР.

От представеното по административната преписка извлечение № 30197318 от 11.11.2022 г. от Търговския регистър към Търговска палата на Нидерландия се установява, че Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. е дружество, съпоставимо с частно дружество с ограничена отговорност, учредено съгласно законите на Нидерландия, регистрирано в Търговския регистър на Нидерландия под номер 30240905, със седалище в гр. Ротердам, Нидерландия, и адрес на управление: ул. „Веена“ № 335, 3013 AL, Ротердам, Нидерландия. От посоченото извлечение се установява също, че едноличен собственик на капитала на Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. е (...) – дружество, учредено съгласно законодателството на Нидерландия. Също така, заявителят е представил структура на собствеността, съгласно която едноличен собственик на капитала на (...) е (...) – дружество, регистрирано в Република Сингапур. Едноличен собственик на (...) е (...) – дружество, учредено съгласно законодателството на Република Кипър. Собственици на капитала на (...) са: (...) – дружество, регистрирано в Британските Вирджински острови – притежаващо (...) % от капитала и (...) % от правата на глас, както и (...) и (...) – притежаващо (...) % от капитала и (...) % от правата на глас.

С писмо с вх. № Е-03-10-35 от 04.05.2023 г. министърът на финансите е уведомил КЕВР, че на основание §1, т. 64 от Допълнителните разпоредби на Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО) държавите/териториите, посочени в негова Заповед № ЗМФ-33 от 13.01.2023 г., обн. ДВ, бр. 7 от 2023 г., в сила от 01.02.2023 г., както и тези, включени в актуалния Списък на Европейския съюз на юрисдикциите, неоказващи съдействие за данъчни цели, са юрисдикции с преференциален данъчен режим. В тази връзка следва да бъде взето предвид следното:

Със Заповед № ЗМФ-33 от 13.01.2023 г., обн. ДВ, бр. 7 от 2023 г., в сила от 01.02.2023 г., министърът на финансите е утвърдил списък на държавите/териториите, които са юрисдикции с преференциален данъчен режим, включващ: Вирджинските острови (САЩ),

Остров Гуам (САЩ), Остров Рождество (Коледен остров), Питкърн и Република Палау. Също така, актуален от 14.02.2023 г. е Списъкът на Европейския съюз на юрисдикциите, неосказващи съдействие за данъчни цели, обнародван е в Официален вестник на Европейския съюз, С 064 от 2023 г., който включва държави/територии, както следва: Американска Самоа, Ангила, Бахамски острови, Британски Вирджински острови, Коста Рика, Фиджи, Гуам, Маршалови острови, Палау, Панама, Русия, Самоа, Тринидад и Тобаго, Търкс и Кайкос, Американски Вирджински острови, както и Вануату.

Предвид горното, Британските Вирджински острови са територия, включена в Списъка от 14.02.2023 г. на Европейския съюз на юрисдикциите, неосказващи съдействие за данъчни цели. По аргумент от §1, т. 64, изр. последно от Допълнителните разпоредби на ЗКПО, юрисдикции с преференциален данъчен режим са и държавите/териториите, включени в Списъка от 14.02.2023 г. на Европейския съюз. Също така, регистрираното на тази територия дружество – (...), посредством притежаваните от него (...) % от капитала и (...) % от правата на глас в (...) – Република Кипър, упражнява непряк контрол върху дружеството Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В., подало заявление за издаване на лицензия за дейността „търговия с природен газ“. Предвид това, по отношение на заявителя – Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. КЕВР приема, че е налице забраната на чл. 3, т. 14 от Закона за икономическите и финансовите отношения с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, контролираните от тях лица и техните действителни собственици (ЗИФОДРЮПДРКЛТДС), съгласно който в производство по издаване на лицензии по ЗЕ се забранява пряко и/или косвено участие на дружество, регистрирано в юрисдикции с преференциален данъчен режим, както и на контролираните от тях лица. В допълнение, по отношение на Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. и на (...) – Британските Вирджински острови, КЕВР счита, че не са налице изключенията по чл. 4 от ЗИФОДРЮПДРКЛТДС.

С оглед изложеното е изготвен доклад с вх. № Е-Дк-888 от 07.07.2023 г., приет от Комисията с решение по Протокол № 223 от 12.07.2023 г., т. 2. В изпълнение на разпоредбата на чл. 13, ал. 5, т. 1 от ЗЕ, на 19.07.2023 г. е проведено открито заседание, на което е взел участие упълномощен представител на дружеството, който е заявил, че е съгласен с изготвения доклад и няма забележки по него. Представителят на заявителя е уведомил Комисията, че са налице нововъзникнали обстоятелства по отношение на търговската регистрация на (...) като е посочил, че холдинговото дружество е пререгистрирано в държава/територия, която не съставлява юрисдикция с преференциален данъчен режим, по смисъла на §1, т. 64 от ДР на ЗКПО.

Във връзка с горното, с писмо с вх. № Е-ЗЛР-Л-1150 от 14.07.2023 г. и писмо с вх. № Е-ЗЛР-Л-1150 от 20.07.2023 г. Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. е представило в КЕВР Удостоверение за прекратяване на регистрация от 26.06.2023 г. от Регистратора на корпоративни дела в Британските Вирджински острови, Удостоверение за пререгистрация от 26.06.2023 г., издадено от Регистратора на търговски дружества в Каймановите острови, структура на собствеността и декларация за действителните собственици на заявителя.

След проучване на обстоятелствата по образуваната преписка, Комисията приема за установено следното:

1. На основание чл. 21, ал. 1, т. 1 във връзка с чл. 39, ал. 1, т. 5 от ЗЕ и чл. 9, ал. 1, т. 10а от НЛДЕ Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. е поискало издаване на лицензия за дейността „търговия с природен газ“.

Съгласно чл. 39, ал. 1, т. 5, предложение второ от ЗЕ и чл. 9, ал. 1, т. 10а от НЛДЕ, дейността „търговия с природен газ“ подлежи на лицензиране по този закон. Съгласно чл. 40, ал. 1, т. 1 и ал. 7 от ЗЕ лицензия се издава на лице, регистрирано по Търговския закон или с еквивалентна регистрация по законодателството на друга държава членка на Европейския съюз, което: притежава технически и финансови възможности, материални и човешки ресурси и организационна структура за изпълнение на нормативните изисквания за осъществяване на дейността по лицензията. Изискването по чл. 40, ал. 1, т. 2 от ЗЕ, а именно: да има вещни права върху енергийните обекти, чрез които ще се осъществява дейността, ако

те са изградени, не се прилага по отношение на лицензията за дейността „търговия с природен газ“. Следователно, тази лицензионна дейност не предполага наличие на енергиен обект, поради което за нея не е приложимо и изискването по чл. 40, ал. 1, т. 3 от ЗЕ – представяне на доказателства, че енергийните обекти, чрез които ще се осъществява дейността по лицензията, отговарят на нормативните изисквания за безопасна експлоатация и за опазване на околната среда.

2. Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. е дружество, съпоставимо с частно дружество с ограничена отговорност, учредено съгласно законите на Нидерландия, регистрирано в Търговския регистър на Нидерландия под номер 30197318, със седалище в гр. Ротердам, Нидерландия, и адрес на управление: ул. „Веена“ № 335, 3013 AL, Ротердам, Нидерландия, видно от представеното Извлечение № 30197318 от 11.11.2022 г. от Търговския регистър към Търговска палата на Нидерландия.

Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. е с предмет на дейност: търговия и участие в съхранението на стоки, включително, но неограничено, до електрическа енергия, квоти за емисии, селскостопански изделия, метали, суров нефт, нефтопродукти и производни от тях продукти; предоставяне на услуги от областта на търговията със и съхранението на стоки; регистриране, участие по всякакъв начин в управлението и контролирането на предприятия и дружества; финансиране на предприятия и дружества; да взема назаем, да отпуска заем, и да набира средства, в т.ч. чрез емисии на облигации, записи на заповед или други ценни книжа или доказателства за задлъжнялост, както и да сключва договори във връзка с упоменатите дейности; да предоставя съвети и услуги на предприятия и дружества, с които дружеството образува група, както и на трети страни; да дава гаранции, да обвързва дружеството и да залага своите активи срещу задължения на дружеството, дружества от групата и/или трети страни; да придобива, отчуждава, управлява и експлоатира регистрирана собственост и имуществва, казано общо; да търгува с валути, ценни книжа и вещи, казано общо; да разработва и извършва търговия с патенти, търговски марки, лицензи, ноу-хау, и други права на интелектуална и промишлена собственост; да извършва всякакви дейности от промишлено, финансово или търговско естество и да прави всичко, което е свързано с тях или може да ги подпомага, като всичко изброено се тълкува в най-широк смисъл.

Емитираният капитал на дружеството е в размер на 4 725 000 (четири милиона седемстотин двадесет и пет хиляди) евро и е изцяло внесен. Номиналната стойност на всеки дял е равна на 1000 (хиляда) евро. Всички дялове са поименни.

Дружеството се управлява и представлява от Управителен съвет в състав: Вики Лий ван Балехойе, Ленарт Елмар Кулстра, Алистър Кийт Питър Крос и Кристофър Джон Хардинг. Всеки от членовете на Управителния съвет също има право да представлява дружеството, самостоятелно и независимо.

Видно от горното, Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. е търговец, регистриран по законодателството на Нидерландия, следователно отговаря на изискванията по чл. 40, ал. 7 от ЗЕ да бъде юридическо лице с регистрация, еквивалентна на тази по чл. 40, ал. 1 от ЗЕ – по законодателството на държава членка на Европейския съюз.

3. Съгласно чл. 3, т. 14 от ЗИФОДРЮПДРКЛТДС, в производство по издаване на лицензии по ЗЕ се забранява пряко и/или косвено участие на дружество, регистрирано в юрисдикции с преференциален данъчен режим, както и на контролираните от тях лица. По смисъла на §1, т. 2 от Допълнителната разпоредба на ЗИФОДРЮПДРКЛТДС „юрисдикции с преференциален данъчен режим“ са юрисдикциите по смисъла на §1, т. 64 от Допълнителните разпоредби на Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО), с изключение на Гибралтар (брит.) и държавите – страни по Споразумението за Европейското икономическо пространство. Според посочената разпоредба на ЗКПО министърът на финансите по предложение на изпълнителния директор на Националната агенция за приходите утвърждава списък на държавите/териториите – юрисдикции с преференциален данъчен режим, който се обнародва в „Държавен вестник“. В тази връзка, със Заповед №

ЗМФ-33 от 13.01.2023 г., обн. ДВ, бр. 7 от 2023 г., в сила от 01.02.2023 г., министърът на финансите е утвърдил списък на държавите/териториите, които са юрисдикции с преференциален данъчен режим, включващ: Вирджинските острови (САЩ), Остров Гуам (САЩ), Остров Рождество (Коледен остров), Питкърн и Република Палау. Също така, юрисдикции с преференциален данъчен режим са и държавите/териториите, включени в Списъка на Европейския съюз на юрисдикциите, неопказващи съдействие за данъчни цели – арг. от §1, т. 64, изр. последно от Допълнителните разпоредби на ЗКПО. Такъв Списък е приет от Съвета на Европейския съюз на 14.02.2023 г., обнародван е в Официален вестник на Европейския съюз, С 064 от 2023 г. и включва юрисдикции – неопказващи съдействие за данъчни цели, както следва: Американска Самоа, Ангила, Бахамски острови, Британски Вирджински острови Коста Рика, Фиджи, Гуам, Маршалови острови, Палау, Панама, Русия, Самоа, Тринидад и Тобаго, Търкс и Кайкос, Американски Вирджински острови, както и Вануату.

Съгласно §1, т. 5 от Допълнителните разпоредби на ЗИФОДРЮПДРКЛТДС „контрол“ е понятие по смисъла на §2, ал. 3 от Допълнителните разпоредби на Закона за мерките срещу изпирането на пари (ЗМИП), според който „контрол“ е контролът по смисъла на §1в от Допълнителните разпоредби на Търговския закон, а именно – когато едно физическо или юридическо лице (контролиращ) притежава повече от половината от гласовете в общото събрание на друго юридическо лице, или има право да определя повече от половината от членовете на управителния или надзорния орган на друго юридическо лице и същевременно е акционер или съдружник в това юридическо лице, или има право да упражнява решаващо влияние върху друго юридическо лице по силата на сключен с него договор или по силата на неговия дружествен договор или устав, или е акционер или съдружник в друго юридическо лице и по силата на договор с други акционери или съдружници контролира самостоятелно повече от половината от гласовете в общото събрание на това юридическо лице. Контрол по смисъла на §2, ал. 3 от Допълнителните разпоредби на ЗМИП е и всяка възможност, която, без да представлява индикация за пряко или косвено притежаване, дава възможност за упражняване на решаващо влияние върху юридическо лице или друго правно образувание при вземане на решения за определяне състава на управителните и контролните органи, преобразуване на юридическото лице, прекратяване на дейността му и други въпроси от съществено значение за дейността му.

С оглед горното, по отношение на Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. следва да бъде установена структурата на собственост и контрол на дружеството. В тази връзка, заявителят е представил Извлечение № 30197318 от 11.11.2022 г. от Търговския регистър към Търговска палата на Нидерландия, Удостоверение за прекратяване на регистрацията от 26.06.2023 г. от Регистратора на корпоративни дела в Британските Вирджински острови, Удостоверение за пререгистрация от 26.06.2023 г., издадено от Регистратора на търговски дружества в Каймановите острови, структура на собствеността и декларация за действителните собственици на Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. От представените данни се установява, че едноличен собственик на капитала на Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. е (...) – дружество, регистрирано в Кралство Нидерландия. Едноличен собственик на капитала на (...) е (...) – дружество, регистрирано в Република Сингапур. Едноличен собственик на (...) е (...) – дружество, регистрирано в Република Кипър. Собственици на капитала на (...) са (...) – дружество, регистрирано в Каймановите острови, и (...) и (...) – дружество, регистрирано в Република Маршалови острови. Следва да се отбележи, че заявителят е декларирал, че (...) и (...) притежава (...) % от капитала на (...), но не притежава право на глас и не упражнява контрол върху дейността на дъщерното дружество-заявител.

Дружеството, упражняващо контрол върху (...) посредством притежаваните (...) % от капитала му е (...) – дружество, регистрирано в остров Гърнзи. Собственици на капитала на (...) са следните физически лица – (...) ((...)), (...) ((...)), (...) ((...)). В тази връзка, (...), е дружеството, което упражнява непряк контрол върху дейността на Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В., подало заявление за лицензия за дейността „търговия с природен газ“.

Предвид горното, КЕВР приема, че по отношение на Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. не е приложима забраната на чл. 3, т. 14 от ЗИФОДРЮПДРКЛТДС.

4. Заявителят е представил изискуемите по чл. 11, ал. 2, т. 2, б. „а“ и б. „б“ от НЛДЕ декларации, от които е видно, че членовете на Управителния съвет не са лишавани от правото да упражняват търговска дейност и не са осъждани с влязла в сила присъда за престъпление против собствеността или против стопанството. Представени са и декларации по чл. 11, ал. 2, т. 2, б. „в“ - б. „д“ от НЛДЕ, че дружеството не е в производство по несъстоятелност, не е обявено в несъстоятелност и не е в ликвидация, не му е отнемана лицензия за дейността „търговия с природен газ“, нито му е отказвано издаване на лицензия за същата дейност. Представена е декларация за истинността на заявените обстоятелства и на приложените документи и данни, съгласно изискванията на чл. 3, ал. 3 от НЛДЕ,

Предвид изложеното, издаването на исканата лицензия не е в противоречие с чл. 40, ал. 4, т. 1 – 3 от ЗЕ.

5. Срок на исканата лицензия

Съгласно чл. 42, ал. 1 от ЗЕ, лицензията се издава за срок до 10 години. В съответствие с изискванията на НЛДЕ Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. е поискало да му бъде издадена лицензия за срок от 10 години, който е обоснован със следните аргументи:

Заявителят посочва, че навлизането му на българския пазар на енергия е част от общото стратегическо бизнес развитие и логично географско разширяване на текущите дейности на дружеството в множество други юрисдикции на ЕС. Дружеството посочва, че има трайни интереси от навлизането на българския пазар на енергия. В перспективата на следващите 10 години заявителят планира дейността му да бъде част от прехода към нисковъглеродна икономика и да се ангажира с изграждането на платформа за зелена енергия, включително чрез производството на такава. Преходът към нисковъглеродна икономика включва природния газ като преходно гориво, с оглед на което дружеството възнамерява да бъде участник и на пазара на природен газ. Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. посочва, че следващите 10 години ще бъдат ключови за прехода към нисковъглеродна икономика и стъпвайки на опита си в търговията с енергия, дружеството има за цел да се превърне в лидер при доставките на по-чиста енергия, като десетгодишния период ще бъде важен за изграждане на ключови бизнес отношения в България и региона.

6. Технически, материални и човешки ресурси и организационна структура за осъществяване на дейността „търговия с природен газ“:

Съгласно чл. 40, ал. 1, т. 1 от ЗЕ лицензия се издава на лице, регистрирано по Търговския закон, което притежава технически и финансови възможности, материални и човешки ресурси и организационна структура за изпълнение на нормативните изисквания за осъществяване на дейността по лицензията.

Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. предвижда да извършва дейността „търговия с природен газ“ от офис, находящ се на адрес: ул. „Веена“, 335,3013AL Ротердам, Нидерландия, във връзка с което са представени декларация от директора на Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В., съгласно която дружеството ще осъществява търговия с природен газ от централния си офис в Ротердам, Нидерландия и ще използва подкрепа от (...), сключено споразумение от (...) за търговски и оперативни услуги между двете дружества и Споразумение от (...) между (...) и Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. за предоставяне на услуга частен офис. Офисът на дружеството е с площ 75 кв. м. и е напълно оборудван за 12 работни места.

За осъществяване на дейността „търговия с природен газ“ Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. ще използва информационно оборудване, хардуер, софтуер и сървър за електронна поща, чиито технически характеристики са описани в декларацията и споразумението за предоставяне на търговски и оперативни услуги, посочени по-горе. В тази връзка са представени копия от фактури.

С оглед изпълнение на изискванията за доказване на наличие на права върху техническата осигуреност за сключване на сделки с природен газ, заявителят е представил писмо от „Газов Хъб Балкан“ ЕАД с изх. № ГХБ 938 от 06.12.2022 г., в което се посочва, че средствата за осъществяване на лицензионната дейност отговарят на софтуерните и хардуерни изисквания на системата за борсова търговия Trayport Joule, в т.ч. по отношение на операционна система, минимален размер на оперативна памет и софтуерни програми. В писмото се посочва също, че средствата за осъществяване на лицензионна дейност отговарят на изискванията на информационната система на „Газов Хъб Балкан“ ЕАД, в това число по отношение на обмен на данни между Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. В писмото се допълва, че в случай че Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. желае да получи права върху техническата осигуреност за сключване на сделки с природен газ на електронната платформа на „Газов Хъб Балкан“ ЕАД, следва да бъде регистриран член на „Газов Хъб Балкан“ ЕАД.

Дружеството заявява, че няма сключени договори с „Булгартрансгаз“ ЕАД.

Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. е представило: Споразумение за търговски и оперативни услуги от (...) между Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В., дружество, регистрирано по законите на Нидерландия (МЕТБВ), и (...), дружество, регистрирано по законите на Конфедерация Швейцария, съгласно което (...); схема на управленската и организационна структура; данни за образованието и квалификацията на ръководния персонал (автобиографии и дипломи за завършено образование); данни за числеността и квалификацията на персонала, зает в упражняване на лицензионната дейност (автобиография и диплома на един служител, който към настоящия момент е ангажиран с дейността).

Видно от представените информация и документи, ръководният персонал има управленски опит, включително в областта на търговията с природен газ.

Видно от представените информация и документи, служителят, който към настоящия момент е ангажиран с дейността „търговия с природен газ“ в България (главен оперативен директор), притежава квалификация и опит в извършване на дейността „търговия с природен газ“ и познава пазара на природен газ. Главният оперативен директор има опит в инициране и сключване на сделки с природен газ на международните енергийни пазари.

Въз основа на гореизложеното, Комисията счита, че Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. притежава технически, материални и човешки ресурси и организационна структура за осъществяване на дейността „търговия с природен газ“.

7. Финансови възможности за осъществяване на дейността „търговия с природен газ“

От годишните финансови отчети на Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. за 2019 г., 2020 г. и 2021 г. е видно, че дружеството отчита печалби за периода, както следва: в размер на 2310 хил. щатски долари за 2019 г., 152 745 хил. щатски долари за 2020 г. и в размер на 2031 хил. щатски долари за 2021 г. Отчетените приходи през 2019 г. са в размер на 7077 хил. щатски долари и намаляват на 2800 хил. щатски долари за 2021 г. Общите разходи на дружеството намаляват от 4828 хил. щатски долари за 2019 г. на 737 хил. щатски долари за 2021 г.

Общата сума на активите на дружеството се увеличава от 47 545 хил. щатски долари за 2019 г. до 51 865 хил. лв. за 2021 г. Нетекущите активи дружеството намаляват от 905 хил. щатски долари за 2019 г. на 269 хил. лв. за 2021 г. Текущите активи се увеличават от 46 640 хил. щатски долари за 2019 г. до 51 596 хил. щатски долари за 2021 г.

Акционерният капитал е в размер на 6592 хил. щатски долари за 2019 г. и остава с непроменена стойност до края на периода. Собственият капитал на дружеството се увеличава от 46 621 хил. щатски долари за 2019 г. на 51 303 хил. щатски долари за 2021 г. Нетекущите пасиви намаляват от 250 хил. щатски долари за 2019 г. на 213 хил. щатски долари за 2021 г. Текущите пасиви на дружеството намаляват от 674 хил. щатски долари за 2019 г. на 349 хил. щатски долари за 2021 г.

Показатели, характеризиращи финансово-икономическото състояние на Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. за периода 2019 – 2021 г.: Коефициентът на обща ликвидност се

увеличава от 69,20 за 2019 г. на 147,84 за 2021 г., което означава, че дружеството през периода не е изпитвало затруднения в погасяването на текущите си задължения със свободни оборотни средства. *Коефициентът на финансова автономност* за периода е 50,46 за 2019 г. и се изменя на 91,29 за 2021 г., което означава, че дружеството не е имало затруднения да покрива задълженията си със собствени средства.

Данни за източниците за финансиране на дейността и доказателства за наличието на тези източници:

За осъществяване на дейността „търговия с природен газ“, заявителят отбелязва, че ще ползва собствени и привлечени средства. В тази връзка дружеството е представило банкова референция, издадена от банка (...) според която към 31.10.2022 г. дружеството разполага със салдо по разплащателна сметка открита в банката в размер на (...) щатски долари.

Въз основа на гореизложеното, КЕВР приема, че Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. притежава финансови възможности за осъществяване на дейността „търговия с природен газ“.

В изпълнение на изискването на чл. 11, ал. 8, т. 1 и 2 от НЛДЕ към заявлението за издаване на лицензия Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. е приложило данни за прогнозните цени и количества за покупко-продажба на природен газ, както и прогнозни счетоводни отчети за периода 2023 – 2027 г.

Заявителят е планирал да осъществява търговия с природен газ на едро и не планира да сключва договори за доставка на природен газ на крайни клиенти. Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. планира количествата природен газ за покупко-продажба да се увеличат за периода от (...) MWh през 2023 г. на (...) MWh през 2027 г. Прогнозните количества природен газ за търговия и средните прогнозни цени на природния газ са представени в таблица № 1:

Таблица № 1

Прогнозни обеми търгуван природен газ и средни прогнозни цени на природния газ					
Параметри	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.
Прогнозни продажби на природен газ, MWh	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
Прогнозна средна покупна цена на природния газ, лв./MWh	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
Прогнозна средна продажна цена на природния газ, лв./MWh	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)

Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. е представило прогнозни счетоводни баланси, отчет за приходи и разходи и прогнозен паричен поток за периода 2023 - 2027 г. За периода на бизнес плана дружеството прогнозира да реализира печалби по години в размер на: (...) хил. лв. за 2023 г.; (...) хил. лв. за 2024 г.; (...) хил. лв. за 2025 г.; (...) хил. лв. за 2026 г. и (...) хил. лв. за 2027 г. Общите приходи се увеличават от (...) хил. лв. за 2023 г. до (...) хил. лв. през 2027 г. Общите разходи се увеличават от (...) хил. лв. за 2023 г. до (...) хил. лв. за 2027 г.

Дружеството не е планира нетекущи активи през периода на бизнес плана. Текущите активи на дружеството се увеличават от (...) хил. лв. за 2023 г. на (...) хил. лв. за 2027 г. За 2023 г. собственият капитал е в размер на (...) лева и нараства до (...) хил. лв. за 2027 г. Заявителят не предвижда нетекущи пасиви за периода. Текущите пасиви нарастват от (...) хил. лв. за 2023 г. на (...) хил. лв. за 2027 г.

Прогнозните приходи и разходи, финансовите резултати, както и показателите, характеризиращи финансовото състояние на дружеството, определени на база обща балансова структура, са посочени в таблица № 2:

Таблица № 2

Параметри	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.
Общо приходи от дейността (хил. лв.)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
Общо разходи от дейността (хил. лв.)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
Счетоводна печалба (хил. лв.)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)

Финансов резултат (хил. лв.)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
Коефициентът на обща ликвидност (КА/КП)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
Коефициентът на финансова автономност СК/(ДП+КП)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)

Показатели, характеризиращи финансово-икономическото състояние на Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. за периода 2023 – 2027 г.: Коефициентът на обща ликвидност от (...) през 2023 г. се увеличава на (...) през 2027 г., което е показател, че дружеството ще разполага със свободни оборотни средства да обслужва текущите си задължения. Коефициентът на финансова автономност, показващ степента на независимост от ползване на привлечени средства от (...) за 2023 г. се увеличава на (...) през 2027 г., което означава, че след 2025 г. дружеството няма да има затруднения да покрива със собствени средства задълженията си.

Въз основа на гореизложеното, може да се приеме, че параметрите, заложен от Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. в бизнес плана за периода 2023 – 2027 г., ще осигурят на дружеството необходимите материални и финансови ресурси за изпълнение на лицензионните му задължения във връзка с осъществяване на дейността „търговия с природен газ“.

8. Правила за работа с потребителите на енергийни услуги

На основание чл. 38в, ал. 1 от ЗЕ Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. е представило проект на Правила за работа с потребители на енергийни услуги. Съгласно цитираната разпоредба правилата уреждат реда и сроковете за получаване, разглеждане, проверка и отговор на подадените жалби, сигнали и предложения, формата на данните за потреблението и процедурата, по която доставчиците и потребителите на енергийни услуги получават достъп до тях. Съгласно легалната дефиниция в ЗЕ потребител на енергийни услуги е клиент, който купува енергия или природен газ за собствено ползване (краен клиент). Тези правила уреждат отношенията на дружеството само с крайни клиенти. С оглед гарантиране на защитата на интересите на потребителите на енергийни услуги в предложения от заявителя проект на правила са направени изменения и допълнения, както следва:

Правила за работа с потребителите на енергийни услуги на Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В.

Раздел първи „Общи положения“

Чл. 1. (1) Тези Правила за работа с потребители на енергийни услуги (Правила) уреждат отношенията между Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. (Mercuria Energy Trading B.V.) и клиентите на дружеството при извършване на дейността „търговия с природен газ“, реда и сроковете за получаване, разглеждане, проверка и отговор на подадени жалби, сигнали и предложения, информация, която се предоставя на клиентите на дружеството преди сключване на договора, както и формата на данните за потреблението и процедурата, по която потребителите на енергийни услуги получават достъп до тях.

(2) Дружеството, доставчик на природен газ по договорите за продажба, е Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. (Mercuria Energy Trading B.V.), № 30197318 в Търговския регистър на Търговската палата на Нидерландия, учредено съгласно законодателството на Нидерландия, със седалище и адрес на управление със седалище и адрес на управление: ул. „Веена“ 335, 3013AL Ротердам, Нидерландия, притежаващо лицензия №...../.....г. за дейността „търговия с природен газ“ на територията на Република България за срок отгодини.

(3) Като потребители на енергийните услуги, предоставяни от Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. (Mercuria Energy Trading B.V.) следва да се считат крайни клиенти по смисъла на Закона за енергетиката, които купуват природен газ от дружеството по силата на

индивидуален договор за продажба на природен газ по свободно договорени цени или които са в процес на преговори за сключване на такъв договор.

Чл. 2. Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. (Mercuria Energy Trading B.V.), в качеството си на търговец на природен газ, сключва сделки по свободно договорени цени за продажба на природен газ на клиенти въз основа на писмени договори при спазване на разпоредбите на Закона за енергетиката, ЗЕ, обн. ДВ, бр. 107 от 2003 г. и на Правилата за търговия с природен газ, обн. ДВ, бр. 59 от 2015 г.

Раздел втори „Търговия с природен газ“

Чл. 3. (1) Дружеството има специализирано звено за работа с Клиенти в структурата си.

(2) Дружеството осигурява център за работа с Клиенти, където те могат да подават всички документи, свързани с доставките на природен газ, да им се предоставя информация относно условията на договорите, както и за предявяване на претенции по тях, за подаване на жалби и запитвания.

(3) Центърът за работа с клиенти се намира на адрес..... работно време за работа с клиенти: 10.00 – 16.00 централно европейско време; електронен адрес: SEEOps@mercuria.com, тел.: +31 30 608 6130.

(4) Актуална информация за каналите за комуникация и данните за контакт с Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. (Mercuria Energy Trading B.V.) е достъпна и се поддържа на интернет страницата на дружеството, включително телефон и електронен адрес.

Чл. 4. Преди сключването на договор за покупко-продажба на природен газ потребителите представят на Дружеството следната информация:

1. обща информация: фирма на клиента; седалище и адрес на управление; лице (лица) за контакти; телефон, факс, електронен адрес за контакт с клиента; идентификационен код по ЕИК; идентификационен номер по ДДС; данни относно банковата сметка;

2. информация относно обектите и потреблението на природен газ: количества природен газ (в МВтч), консумирани от клиента за последните 3 пълни календарни месеца; техническа информация относно обектите на клиента;

3. друга информация, която е необходима с оглед изпълнението на сключените договори за продажба на природен газ по свободно договорени цени и тяхното съответствие с изискванията на ПТПГ;

4. удостоверение за предоставен достъп до мрежата, издадено от съответния оператор на газопреносна/газоразпределителна мрежа.

(2) Клиентите следва да уведомят писмено Дружеството за всяка промяна в декларираните съгласно предходната алинея данни в седемдневен срок от нейното настъпване.

Чл. 5. Преди сключването на договора Дружеството предоставя на Клиентите най-малко следната информация – предлаганите услуги, цена и качество на природен газ, начини и срокове на плащане.

Чл. 6. Договорите, сключвани от Дружеството с потребители на енергийни услуги, за покупко-продажба на природен газ, задължително съдържат най-малко посоченото в чл. 38а от ЗЕ.

Чл. 7. Всеки клиент има право да получава от Дружеството най-малко следната информация, съгласно приложимото законодателство:

1. данни за собственото потребление на потребителя;

2. приложими цени за доставка на природен газ от Дружеството;

3. информация за смяна на доставчика.

Чл. 8. (1) Дружеството създава и поддържа информационна база данни относно всички сключени договори с отделните клиенти, в която събира и съхранява информация в сроковете съгласно действащото българско законодателство относно: договорени количества природен газ; цена на природния газ, потребен природен газ; суми за потребен природен газ; местоположение на обект.

(2) Клиентите могат да подадат искане за получаване на информация за потреблението си по имейл: CEEOps@mercuria.com.

(3) В случай на писмено поискване от клиент на информация по чл. 8, ал. 1, за негов обект, за който има сключен договор с Дружеството, Дружеството му предоставя поисканата информация в 10-дневен срок.

Чл. 9. (1) Дружеството осигурява на клиентите широк избор на методи на плащане, включително системи за авансови плащания, които са справедливи и отразяват адекватно вероятното потребление.

(2) Дружеството издава фактури на клиентите за продадения природен газ/предоставените услуги в съответствие с изискванията на ЗЕ, Закона за счетоводството и Закона за данъка върху добавената стойност, Закона за акцизите и данъчните складове и договора между страните.

Раздел трети „Ред и срокове за получаване, разглеждане, проверка и отговор на подадени жалби, молби, сигнали и предложения“

Чл. 10. (1) Дружеството разработва правила за приемане и обработка на жалбите, сигналите и предложенията на Клиентите, подадени до него и/или до Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР).

(2) Дружеството създава и поддържа регистър относно:

1. жалбите, сигналите и предложенията на клиентите;
2. отговори на подадените жалби, сигнали и предложения.

Чл. 11. (1) Жалбите, молбите, сигналите и предложенията се подават от клиентите в писмен вид на посочените в договора за покупко-продажба на природен газ адрес, факс или електронен адрес, на вниманието на лицето за контакти с клиенти.

(2) Жалбите, молбите, сигналите и предложенията се завеждат в регистъра по чл. 10, ал. 2. При поискване, подаващият жалба, сигнал, молба или предложение клиент получава входящ номер на подадения от него документ.

Чл. 12. (1) Подаваните от клиенти жалби, молби, сигнали или предложения трябва да отговарят на следните изисквания:

1. да са написани на български език;
2. да са посочени името и адресът на подателя, а ако подател е юридическо лице ЕИК, телефон, факс, електронен адрес, лице за контакт във връзка с конкретния случай, посочен в жалбата, сигнала или предложението;
3. да е посочено в какво се състои искането;
4. да са изложени обстоятелствата по случая и да са представени доказателства, ако подателят разполага с такива;
5. да са подписани от подателя или негов упълномощен представител.

(2) Дружеството има право да изиска допълнителна информация по случая.

Чл. 13. (1) Дружеството дава отговор на жалбата, молбата, сигнала или предложението в писмен вид след изясняване на обстоятелствата и фактите от значение за разглеждания случай.

(2) Срокът за отговор на жалби, молби или предложения на клиент е един месец след постъпването им.

Чл. 14. (1) Когато жалбата, сигналът, предложението, искането или запитването са основателни, дружеството взема мерки за отстраняване на допуснатото нарушение или неточност, в срок не по-дълъг от срока по чл. 13, ал. 2.

(2) В случай че жалбата не бъде уважена, дружеството посочва мотиви за това в писмения отговор до подателя.

(3) Когато решението по дадена жалба касае и други клиенти, дружеството ги уведомява писмено за това.

Чл. 15. В случай на несъгласие с отговора на Дружеството, клиентът има право да подаде жалба до КЕВР в съответствие със ЗЕ. Жалбата се подава чрез Дружеството, което

изпраща копие от цялата преписка по случая с приложени доказателства в 7 (седем) дневен срок.

Чл. 16. Дружеството е длъжно да съхранява преписките по жалби, молби и предложения в сроковете, предвидени в действащото законодателство. Дружеството е длъжно да предоставя информация за етапа на разглеждане на документа, при поискване от клиента.

Чл. 17. (1) Комуникационните канали за предоставяне на актуална информация от дружеството на клиентите, са: CEEOps@mercuria.com.

(2) Дружеството предоставя разяснителна информация на клиентите си във връзка с предоставяните услуги на интернет страницата си.

Раздел четвърти „Заключителни разпоредби“

§1. (1) Тези Правила са одобрени от КЕВР с Решение № ... от и са приложение и неразделна част от лицензия № за дейността „търговия с природен газ“.

(2) Дружеството публикува Правилата в един централен и в един местен всекидневник, както и на интернет страницата си и влизат в сила след публикуването им.

(3) Изменения на Правилата се извършват по реда за тяхното одобряване.

§2. В случай на изменения в законодателството, разпоредбите на тези Правила, които противоречат на измененията, се заместват от императивните норми на закона.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 21, ал. 1, т. 1 във връзка с чл. 39, ал. 1, т. 5, предложение второ и чл. 38в, ал. 3 от Закона за енергетиката и чл. 9, ал. 1, т. 10а от Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката,

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

1. Издава на Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В., регистрирано в Търговския регистър на Нидерландия под номер 30197318, лицензия № Л-700-15 от 10.08.2023 г. за осъществяване на дейността „търговия с природен газ“ за срок от 10 (десет) години, приложение и неразделна част от това решение.

2. Одобрява на Меркурия Енерджи Трейдинг Б.В. Правила за работа с потребители на енергийни услуги, приложение към това решение и приложение към лицензията по т. 1.

Решението подлежи на обжалване пред Административен съд София – град в 14 (четирнадесет) дневен срок.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ДОЦ. Д-Р ИВАН Н. ИВАНОВ

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

РОСИЦА ТОТКОВА