

БУЛГАРГАЗ ЕАД

**МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

31 МАРТ 2019 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

СТРАНИЦА

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	–
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	
СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	1
СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	2
СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	3
СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	5 –19

Настоящият доклад за дейността на "Булгаргаз" ЕАД за първо тримесечие на 2019 г. представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация, относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството, като обхваща период от 01 януари 2019 г. до 31 март 2019 г.

Той е изготвен в съответствие с изискванията на чл.39 от Закона за счетоводството, чл.187д, чл.247, ал.1, 2 и 3 от Търговския закон. и чл.100(н), ал.7, т.2 от ЗППЦК.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"Булгаргаз" ЕАД е еднолично акционерно търговско дружество, регистрирано в съответствие с Търговския закон, със седалище и адрес на управление Република България, област София, община Столична, район Сердика, гр. София 1000, ул. „Петър Парчевич“ №47.

Основният предмет на дейност на „Булгаргаз“ ЕАД е обществена доставка на природен газ и свързаните с нея покупка и продажба, закупуване на природен газ с цел неговото съхранение в газово хранилище, маркетингови проучвания и анализи на пазара на природен газ в страната.

"Булгаргаз" ЕАД осъществява функциите си по обществена доставка на природен газ на територията на Република България в изпълнение на издадената от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране лицензия № Л-214-14/29.11.2006г. за срок от 35 години. Със Закон за изменение и допълнение на Закона за енергетиката (обн., ДВ, бр.17 от 06.03.2015 г.) Комисията е трансформирана в Комисия за енергийно и водно регулиране (КЕВР).

СОБСТВЕНОСТ И УПРАВЛЕНИЕ

„Булгаргаз“ ЕАД е еднолично акционерно Дружество от структурата на „Български енергиен холдинг“ ЕАД. Регистрираният капитал е разпределен в 231 698 584 обикновени, поименни, непривилегировани акции, с номинал от 1 лев и право на глас. Целият размер на капитала на Дружеството е записан и изцяло внесен от едноличния собственик на капитала „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД. В „БЕХ“ ЕАД държавата притежава 100% от регистрирания капитал чрез Министъра на Енергетиката.

СТРУКТУРА НА ДРУЖЕСТВОТО

"Булгаргаз" ЕАД притежава едностепенна система на управление. Органи на управление на Дружеството са:

- Едноличният собственик на капитала, който решава въпросите от компетентността на Общото събрание;
- Съвет на директорите.

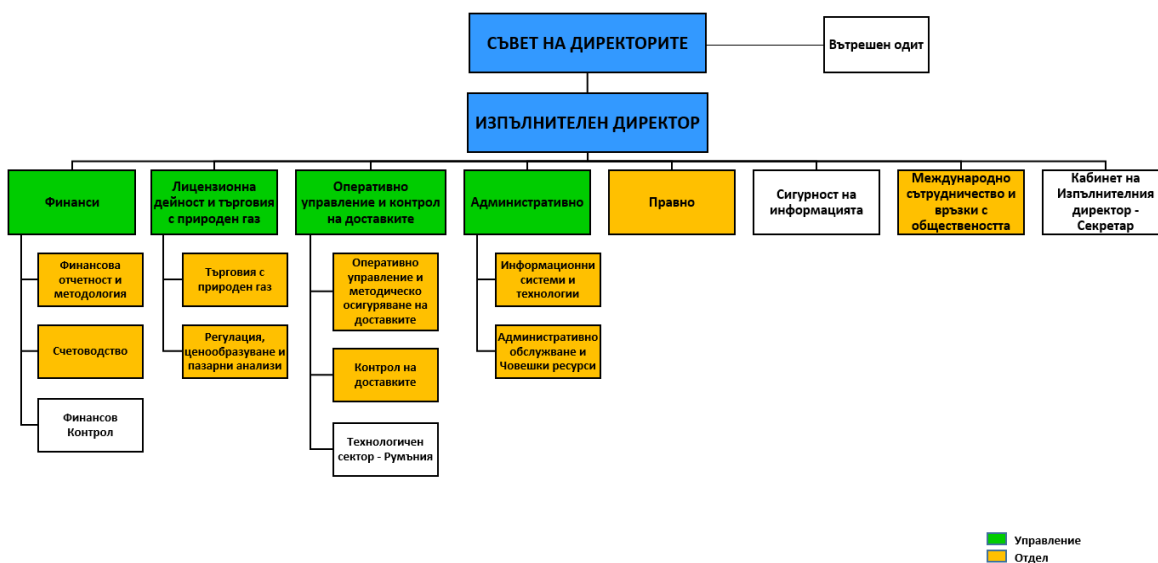
На 22 май 2017 г. в Търговския регистър е извършено вписване съгласно решение на СД на „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД за избор на нов Изпълнителен директор. Към тази дата съставът на Съвета на директорите е:

Ботьо Томов Велинов	Председател на СД
Илиян Кирилов Дуков	Член на СД
Николай Ангелов Павлов	Член на СД и Изпълнителен директор

На 1 септември 2018 г. в Търговския регистър е извършено вписване съгласно решение на СД на „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД за избор на нов член на Съвета на директорите. Към посочената дата, както и към първо тримесечие на 2019 г., съставът на Съвета на директорите е:

Петьо Ангелов Иванов	Председател на СД
Илиян Кирилов Дуков	Член на СД
Николай Ангелов Павлов	Член на СД и Изпълнителен директор

ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА НА БУЛГАРГАЗ ЕАД



ОТГОВОРНОСТ НА РЪКОВОДСТВОТО

Ръководството потвърждава, че при изготвянето на финансовите отчети за първо тримесечие на 2019 г., е прилагана адекватна счетоводна политика и те са изготвени на принципа на действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемане на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИДОБИВАНЕ И ПРИТЕЖАНИЕ НА АКЦИИ НА ДРУЖЕСТВОТО ОТ ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

Членовете на Съвета на директорите не притежават акции на Дружеството. За тях не са предвидени привилегии или изключителни права да придобиват акции и облигации на Дружеството. Всички акции са собственост на „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД.

Информация за Участието на членовете на Съвета на директорите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети (в съответствие с изискванията на чл. 247, ал.2, т.4 от Търговския закон) е както следва:

Ботьо Томов Велинов – член на СД от 03.10.2013г. до 01.09.2018 г.; Председател на СД от 12.12.2013г. до 01.09.2018 г.:

- не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества;
- притежава повече от 25 на сто от капитала на “Сваргаз” ООД, „Евърфреш“ ЕООД и „Фриягаз“ ООД;
- участва в управлението на „Евърфреш“ ЕООД и „Фриягаз“ ООД като управител.

Петьо Ангелов Иванов – Председател на СД, член на СД от 01.09.2018 г.:

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

- участва в управлението на „Български енергиен холдинг“ ЕАД като Изпълнителен директор и член на СД, на „Южен поток България“ АД и на „Контур Глобал Оперейшънс България“ АД като член на СД.

Илиян Кирилов Дуков - член на СД от 06.01.2015 г.:

- не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества;
- притежава повече от 25 на сто от капитала на „Япи Инвестмънс“ ООД, „Лифт Корп“ ООД, „Нилис“ ООД, „Имокорп“ ЕООД и „Инмакс“ ЕООД;
- участва в управлението на „Нилис“ ООД, „Имокорп“ ЕООД и „Инмакс“ ЕООД като управител.

Николай Ангелов Павлов – Изпълнителен директор, член на СД от 19.02.2016 г. до 06.02.2017 г. и от 22.05.2017 г.:

- не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества;
- не притежава повече от 25 на сто от капитала на търговски дружества;
- не участва в управлението на други дружества, кооперации като прокурист, управител или член на съвет.

2. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДОГОВОРИТЕ ПО ЧЛ.240Б ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН, СКЛЮЧЕНИ ПРЕЗ ГОДИНАТА

През 2019 г. Съветът на директорите или други свързани с тях лица не са сключвали договори по чл.240Б от Търговския закон от името на Дружеството, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

II. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2019 Г.

През 2019 г. „Булгаргаз“ ЕАД осъществява дейността си, както и досега, спазвайки всички нормативни разпоредби. Резултатът от дейността на Дружеството е печалба след облагане с данъци в размер на 17 131 хил. лева (към първо тримесечие на 2018 г.: печалба в размер на 9 579 хил. лева).

Към 31 март 2019 г., вписаният акционерен капитал на „Булгаргаз“ ЕАД е в размер на 231 698 хил. лева., като същият надвишава нетните активи на Дружеството към тази дата с 9 324 хил. лева., с което се попада в хипотезата на чл. 252, ал. 1, т. 5 от Търговския закон.

За 2018 г. Дружеството отчита нетна загуба в размер на 31 978 хил. лева, която е в резултат на начислена провизия за глоба по Дело СОМР/В1/АТ.39849 – ВЕН gas в размер на 50 244 хил. лева, въз основа на Решение на Европейската комисия от 17.12.2018 г. Дружеството е признало разход за провизия в размер на 1/3 (една трета) част от стойността на глобата, наложена на „БЕХ“ ЕАД, „Булгаргаз“ ЕАД и „Булгартрансгаз“ ЕАД, с общ размер на 77 068 хил. евро. В Решението на Европейската комисия са изложени твърдения за извършени нарушения от „БЕХ“ ЕАД, „Булгаргаз“ ЕАД и „Булгартрансгаз“ ЕАД за отчетни периоди в миналото– от 2010 г. до 2014 г.

ОБЩИ ФАКТОРИ, ЗАСЯГАЩИ ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

Дейността на „Булгаргаз“ ЕАД, обществена доставка на природен газ е регламентирана със Закона за енергетиката и подзаконовите нормативни актове – Наредба за лицензиране, Правила за търговия с природен газ, Наредба за регулиране на цените на природния газ.

Дейността „обществена доставка на природен газ“ е регулирана от КЕВР. Цените, по които „Булгаргаз“ ЕАД закупува природния газ са пазарни, а цените по които Дружеството продава природния газ са регулирани. Дружеството не разполага с клонова мрежа и не развива научноизследователска и развойна дейност.

1. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА КОЛИЧЕСТВЕНИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Доставени и реализирани количества природен газ

Доставките на природен газ, гарантиращи потребностите на клиентите на Дружеството се осигуряват чрез дългосрочни договори, основно с ООО „Газпром Експорт”.

Преносът на природен газ през територията на Румъния се осъществява от “Transgaz S.A. Medias” – Румъния.

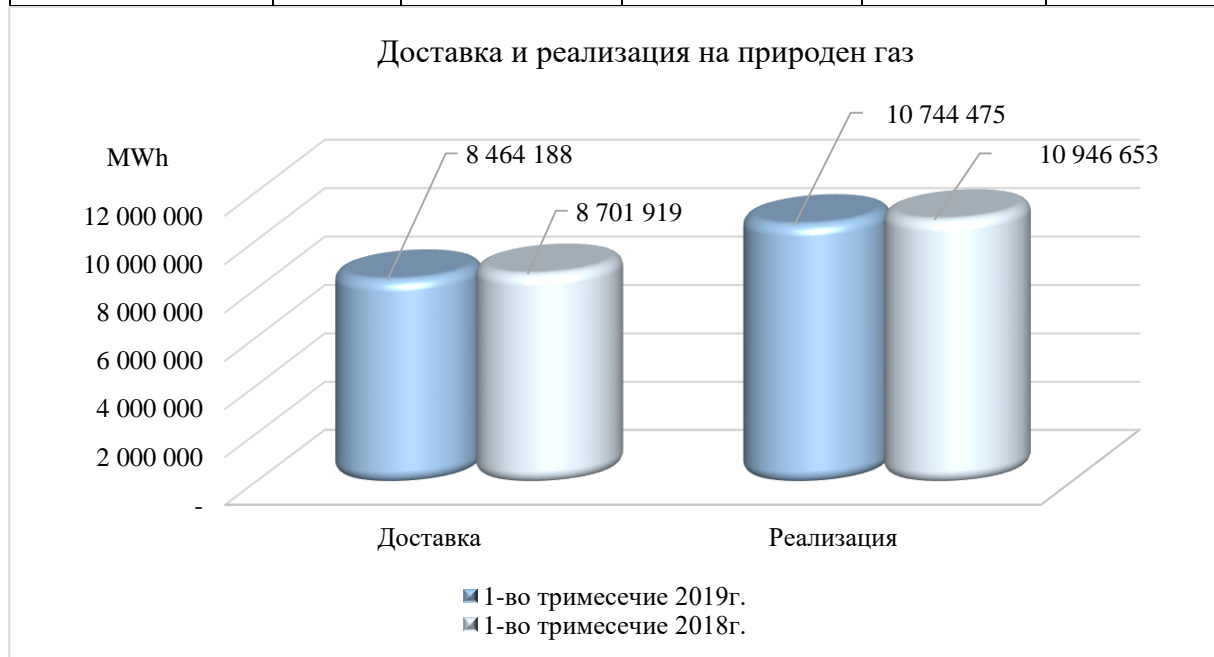
Преносът на природен газ през територията на Република България се осъществява от комбинирания оператор „Булгартрансгаз” ЕАД.

За осъществяването на преноса през територията на Румъния и България, „Булгаргаз“ ЕАД участва в търгове за закупуване на капацитет чрез платформата RBP.

Доставените и реализираните количества природен газ през първо тримесечие на 2019 г., спрямо 1-во тримесечие 2018 г. са представени в таблица № 1:

Таблица № 1

Вид доставка	Мярка	1-во тримесечие 2019г.	1-во тримесечие 2018г.	Изменение в количествата	Изменение в (%)
Доставка	MWh	8 464 188	8 701 919	(237 731)	(2,73%)
Реализация	MWh	10 744 475	10 946 653	(202 178)	(1,85%)



През отчетния период са доставени общо 8 464 188 MWh (за 2018 г.: 8 701 919MWh), което представлява намаление от 237 731 MWh или 2,73%.

Реализацията за 1-вото тримесечие на 2019 г. е 10 744 475 MWh природен газ, спрямо 10 946 653 MWh за първото тримесечие на 2018 г., което представлява намаление от 202 178 MWh или 1,85%. Намалението се дължи основно на по-ниска консумация на клиенти в отрасли „Съкло и порцелан“, „Разпределителни дружества“ и „Химия“.

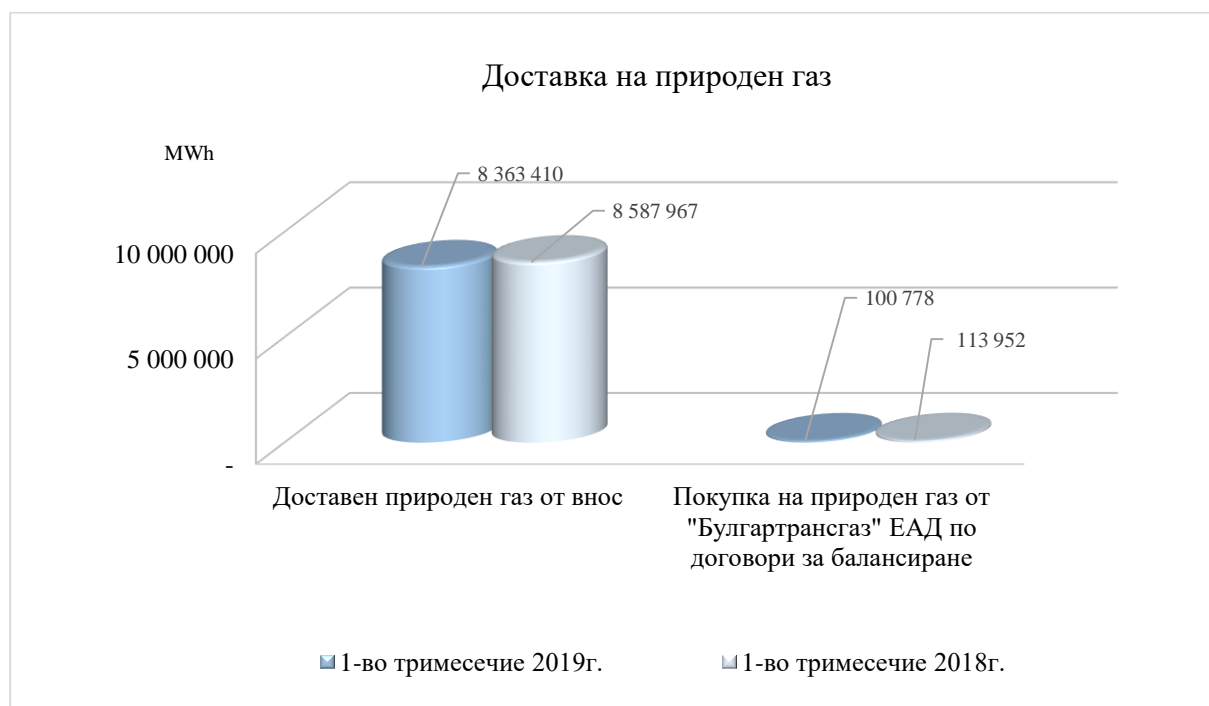
1.1. ДОСТАВЕНИ КОЛИЧЕСТВА ПРИРОДЕН ГАЗ

Доставените количества природен газ за първо тримесечие на 2019 г. и първо тримесечие на 2018 г. са показани в таблица № 2.

Таблица № 2

MWh

№	Вид доставка	1-во тримесечие 2019г.	1-во тримесечие 2018г.	Относителен дял		Изменение в (%)
				1-во тримесечие 2019г.	1-во тримесечие 2018г.	
1	Доставен природен газ от внос	8 363 410	8 587 967	98,81%	98,69%	(2,61%)
2	Покупка на природен газ от "Булгартрансгаз" ЕАД по договори за балансиране	100 778	113 952	1,19%	1,31%	(11,56%)
	Общо	8 464 188	8 701 919	100,00%	100,00%	(2,73%)



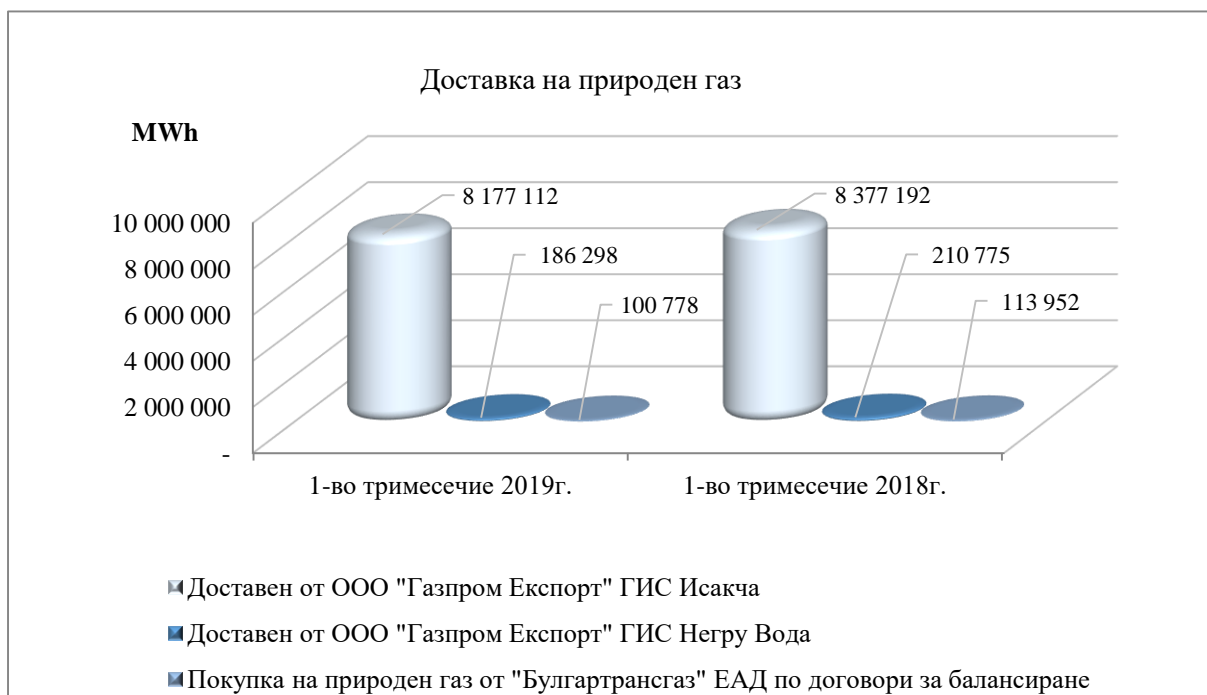
За осигуряване потребностите от природен газ на своите клиенти през първото тримесечие на 2019 г., „Булгаргаз“ ЕАД е доставило 8 363 410 MWh природен газ от внос, което е 98.81% от общата доставка, както и покупка на природен газ от „Булгартрансгаз“ ЕАД по договори за балансиране на системата в размер на 100 778 MWh.

Доставените количества природен газ, разпределени по източници са представени в таблица №3.

Таблица № 3

MWh

№	Вид доставка	1-во тримесечие 2019г.	1-во тримесечие 2018г.	Относителен дял		Изменение в (%)
				1-во тримесечие 2019г.	1-во тримесечие 2018г.	
1	Доставен природен газ от внос	8 363 410	8 587 967	98,81%	98,69%	(2,61%)
1.1.	Газпром Експорт:	8 363 410	8 587 967	98,81%	98,69%	(2,61%)
1.1.1	ГИС Исакча	8 177 112	8 377 192	96,61%	96,27%	(2,39%)
1.1.2	ГИС Негру Вода	186 298	210 775	2,20%	2,42%	(11,61%)
2	Покупка на природен газ от "Булгартрансгаз" ЕАД по договори за балансиране	100 778	113 952	1,19%	1,31%	(11,56%)
	Общо	8 464 188	8 701 919	100,00%	100,00%	(2,73%)



1.2. ДОБИВ И НАГНЕТЯВАНЕ НА ПРИРОДЕН ГАЗ

За гарантиране сигурността и непрекъсваемостта на доставките на природен газ за своите клиенти „Булгаргаз“ ЕАД използва капацитет на подземното газово хранилище в село Чирен (ПГХ „Чирен“), собственост на комбинираният оператор „Булгартрансгаз“ ЕАД.

Добитите и нагнетените количества природен газ в ПГХ „Чирен“ през първо тримесечие на 2019 г. и за същия период на 2018 г. са представени в Таблица № 4.

Таблица № 4

MWh

Период	1-во тримесечие 2019г.			1-во тримесечие 2018г.			Изменение Добив		Изменение Нагнетяване	
	Добив	Разлика от преизчисления в MWh	Нагнетяване	Добив	Продажба на Костинброд газ	Нагнетяване				
Януари	978 927	-	-	955 710	-	-	23 217	2,43%	-	-
Февруари	810 785	-	-	764 090	-	-	46 695	6,11%	-	-
Март	446 427	(88)	-	510 190	-	-	(63 763)	(12,50%)	-	-
Общо	2 236 139	(88)	-	2 229 990	-	-	6 149	0,28%	-	-

Добивът на природен газ през първото тримесечие на 2019 г. е 2 236 139 MWh или увеличение от 6 149 MWh (с 0,28%) спрямо първо тримесечие на 2018 г.: 2 229 990 MWh, дължащо се на приложения от „Булгартрансгаз“ ЕАД различен коефициент за преизчисляване от обем в енергия на добитите количества.

2. РЕАЛИЗАЦИЯ НА ПРИРОДЕН ГАЗ

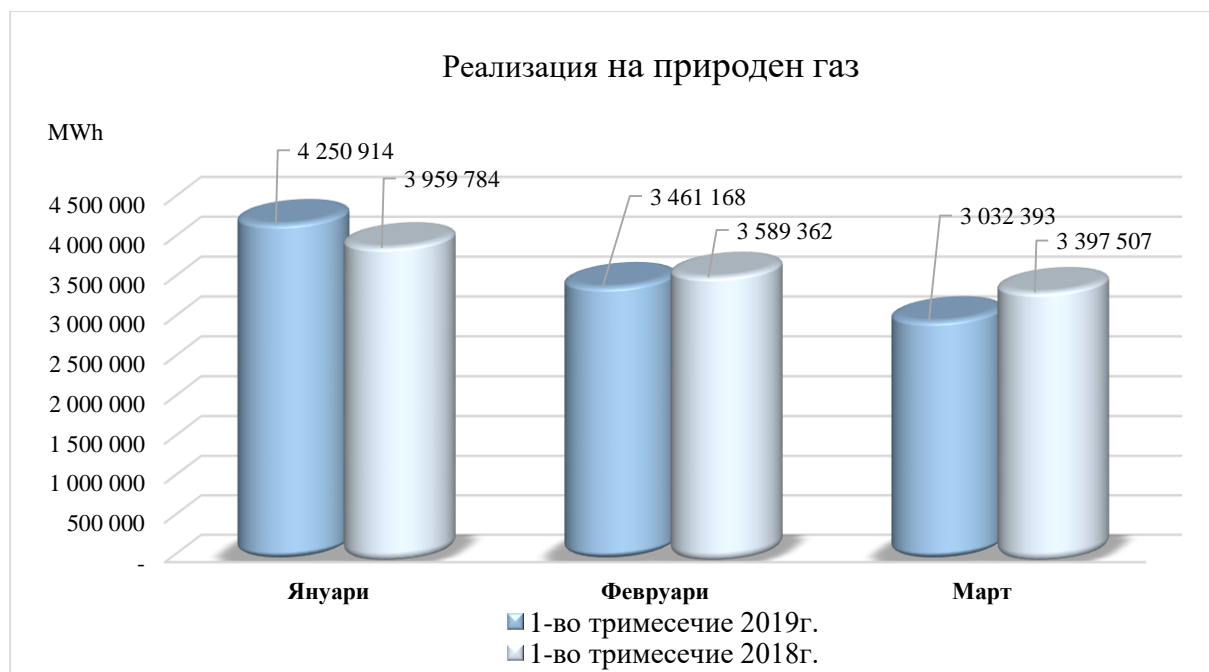
2.1. ОБЩО ПОТРЕБЛЕНИЕ

“Булгаргаз” ЕАД осигурява надеждна доставка на природен газ на своите клиенти в съответствие с договорните изисквания за количество и качество. През първо тримесечие на 2019 г. са продадени 10 744 475 MWh природен газ, което е намаление от 202 178 MWh или 1,85%, в сравнение с реализираните количества за същия период на предходната година – 10 946 653 MWh.

Реализацията по месеци спрямо общото реализирано количество за периода е представена в таблица № 5.

Таблица № 5

Отчетен период	1-во тримесечие 2019г.		1-во тримесечие 2018г.		Изменение	
	MWh	дял в %	MWh	дял в %	MWh	%
Януари	4 250 914	39,56%	3 959 784	36,17%	291 130	7,35%
Февруари	3 461 168	32,21%	3 589 362	32,79%	(128 194)	(3,57%)
Март	3 032 393	28,23%	3 397 507	31,04%	(365 114)	(10,75%)
Общо	10 744 475	100,00%	10 946 653	100,00%	(202 178)	(1,85%)



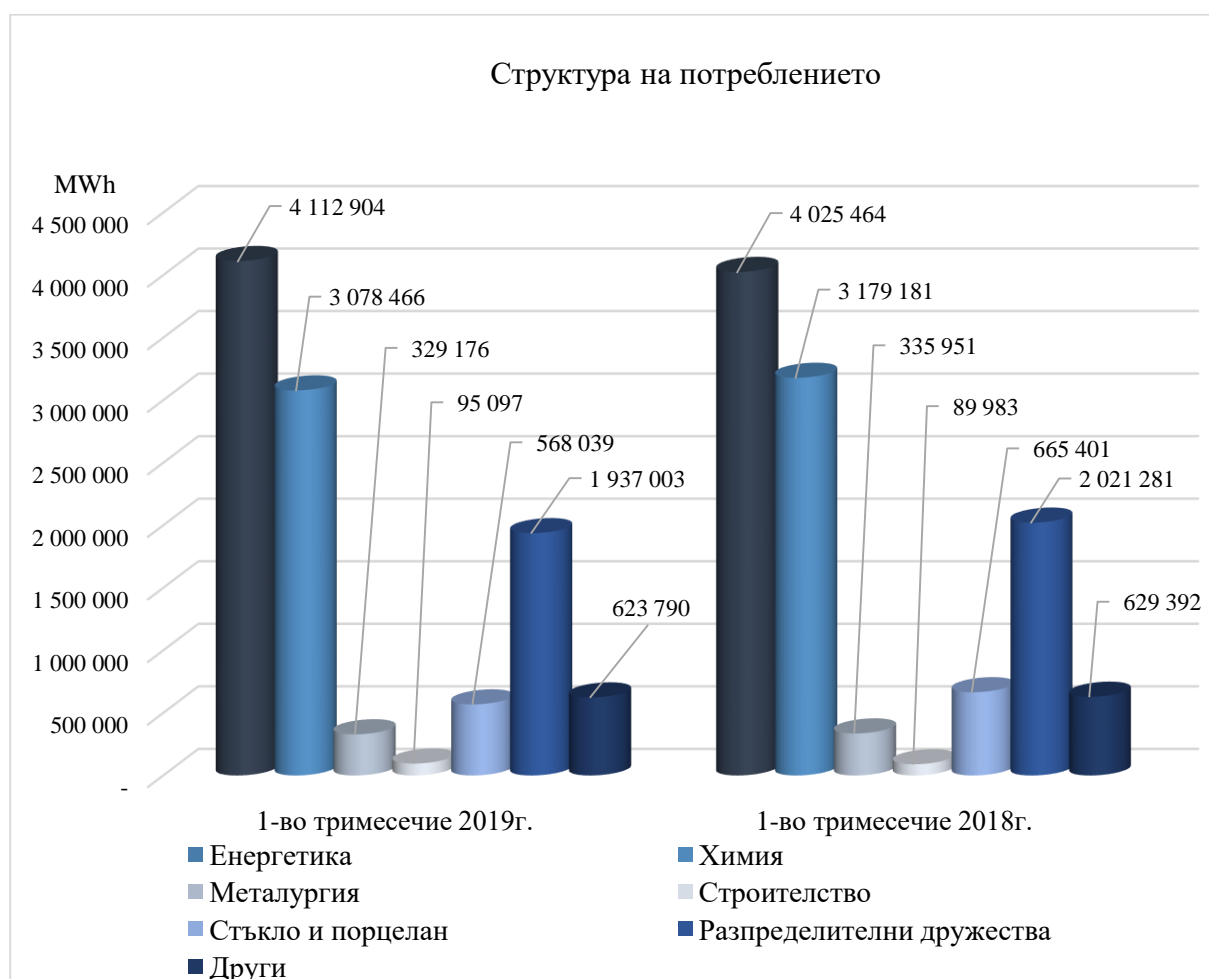
2.2. СТРУКТУРА НА ПОТРЕБЛЕНИЕТО

Реализираните количества природен газ от клиенти на Дружеството по основни отрасли на икономиката за първо тримесечие на 2019 г. и първо тримесечие на 2018 г. са представени в таблица № 6.

Таблица № 6

Отрасъл	1-во тримесечие 2019г.		1-во тримесечие 2018г.		Изменение	
	MWh	дял в %	MWh	дял в %	MWh	%
Енергетика	4 112 904	38,28%	4 025 464	36,77%	87 440	2,17%
Химия	3 078 466	28,65%	3 179 181	29,04%	(100 715)	(3,17%)
Металургия	329 176	3,06%	335 951	3,07%	(6 775)	(2,02%)
Строителство	95 097	0,88%	89 983	0,82%	5 114	5,68%
Стъкло и порцелан	568 039	5,29%	665 401	6,08%	(97 362)	(14,63%)
Разпределителни дружества	1 937 003	18,03%	2 021 281	18,46%	(84 278)	(4,17%)
Други	623 790	5,81%	629 392	5,75%	(5 602)	(0,89%)
Общо	10 744 475	100%	10 946 653	100%	(202 178)	(1,85%)

За първото тримесечие на 2019 г. реализацията в сравнение със същия период на 2018 г. намалява с 202 178 MWh (или 1,85%). Това е в резултат на понижена консумация на клиенти от отрасли „Химия“ и „Стъкло и порцелан“. Намаленото през първото тримесечие на 2019 г. потребление от топлофикационните дружества се дължи на по-високите температури през зимните месеци на 2019 г., в сравнение със същия период на 2018 г., както и на аварии на големи консуматори от химическата промишленост.



Данните, представени в таблицата №6 и изобразени на графиката по-горе показват следната тенденция в структурата на потребление на природен газ:

- ✓ основните потребители на природен газ остават предприятията от сферата на енергетиката и химическата промишленост;
- ✓ увеличение на потреблението на природен газ се наблюдава при предприятията от сферата на отрасли „Енергетика“ и „Строителство“;
- ✓ при всички други отрасли се наблюдава намаление на потреблението.

3. ЦЕНИ ЗА ДОСТАВКА НА ПРИРОДЕН ГАЗ И РЕАЛИЗАЦИЯТА МУ НА ВЪТРЕШНИЯ ПАЗАР

Сравнението между среднопретеглената доставна и продажна цена за първо тримесечие на 2019 г. без включени разходи за достъп и пренос е показано в Таблица №7.

Таблица № 7

Период	Средно претеглена доставна цена до вход на газопрееносна система (лева /MWh)	Средно претеглена продажна цена без включени цени за достъп и пренос (лева /MWh)	Изменение	
			в лева	в %
Първо тримесечие 2019 г.	45,27	44,81	0,46	1,03%
Първо тримесечие 2018 г.	31,83	33,40	(1,57)	(4,70%)

Доставната цена до входа на газопроводната мрежа (до българска граница) включва разходи за закупуване на природен газ по Договор с ООО „Газпром Експорт“ и разходи за пренос през територията на Румъния.

Средно претеглената продажна цена отчита продажбите на клиенти на природен газ в страната през съответния период по регулирана от КЕВР цена, в т.ч. продажбите по договор за покупко-продажба на природен газ за балансиране.

III. РИСКОВИ ФАКТОРИ

Основните фактори, носещи риск в дейността на Дружеството са: продажбата на природен газ по регулирана цена по-ниска от покупната цена; търговските и други вземания и задължения; валутен риск свързан с промяна в обменните курсове на чуждестранни валути.

При осъществяване на дейността на Дружеството съществуват следните видове рискове:

1. РЕГУЛАТОРЕН/ЦЕНОВИ РИСК

Спецификата на дейността на „Булгаргаз“ ЕАД произтича от това, че е „Обществен доставчик на природен газ“. Дружеството закупува природен газ за удовлетворяване потребностите на своите клиенти по пазарни цени, а реализира същите по регулирани цени. Несъответствието между тях крие рискове за Дружеството при изпълнение на функционалните си задължения.

При прилагане на регулирани продажни цени по-ниски от покупните, приходите са недостатъчни да покрият действителните разходи за закупуване и доставка на природен газ и Дружеството изпитва затруднения при заплащане на дължими суми към доставчици. Съгласно условията по договорите за доставка се начисляват глоби и неустойки за забавени плащания.

2. ВАЛУТЕН РИСК

Валутният риск е свързан с промяна в обменните курсове на чуждестранни валути, които водят до реализирането на печалба или загуба от преценка на активите в чуждестранна валута.

Основният риск за „Булгаргаз“ ЕАД произтича от необходимостта да закупува природния газ в щатски долари и да го продава в лева. По този начин Дружеството е изложено на риск от промяна на

валутния курс. Утвърдената пределна цена, определена от КЕВР за всеки регулаторен период се определя при фиксиран курс на щатския долар спрямо лева.

Дружеството е изложено на риск от загуби при трайно покачване на курса на щатския долар през периода на прилагане на цените, спрямо използвания при тяхното утвърждаване курс. Също така Дружеството е изложено и на риск да реализира загуба от преоценка на валутните си експозиции, поради динамичното движение на курса на долара.

3. КРЕДИТЕН РИСК

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича от вземания от клиенти. Едни от основните клиенти на Дружеството са топлофикационните дружества, които имат проблеми със събираемостта на своите вземания от клиенти и изпитват сериозни затруднения при погасяване на задълженията си при настъпване на падежа. Дружеството осъществява текущ мониторинг и анализ на своите вземания, следи поведението на клиентите си и детайлно отчита дейността на по-големите си длъжници. С някои от клиентите, които изпитват затруднения да погасяват текущите си задължения, се сключват допълнителни споразумения за разсрочване. Като крайна мярка се прибегва до преустановяване на подаването на природен газ и защитаване на интересите на „Булгаргаз” ЕАД по съдебен път.

4. ЛИКВИДЕН РИСК

Ликвиден риск възниква, когато Дружеството не е в състояние да посрещне текущите си задължения и поетите финансови ангажименти. Те се отразяват в краткосрочните пасиви на Дружеството, а именно задължения за пренос и съхранение, задължения към държавата под формата на данъци и акцизи, задължения по търговски заеми и регулярни плащания, свързани с оперативната дейност. Краткосрочните задължения изискват прецизно планиране на паричните потоци, на база месечни прогнози.

IV. ПЕРСПЕКТИВИ И РАЗВИТИЕ

Перспективите за развитие на Дружеството са свързани с реализирането на стратегическите и оперативни цели.

1. СТРАТЕГИЧЕСКИ ЦЕЛИ

Основна стратегическа цел на „Булгаргаз” ЕАД е да спазва отговорностите и задълженията, съдържащи се в Лицензията за доставката на природен газ, като прилага всички необходими мерки за обезпечаване на своевременни доставки на качествен природен газ за потребителите.

- За постигане на заложените цели Дружеството полага усилия за осигуряване на алтернативни източници и маршрути за доставка на природен газ, които да увеличат портфолиото на географските доставки и да спомогнат за повишаване на сигурността и надеждността при доставките на газ. В момента все още доставката на природен газ от внос се осъществява от една единствена входна точка, като в същото време добивът на газ от находища в страната е преустановен. Същото може да се окаже изключително рисково, предвид конфликта между Украйна и Руската Федерация;
- Поддържане на постоянна финансова стабилност и повишаване на икономическата ефективност от дейността на Дружеството;
- Навлизане на газовия пазар на съседни страни.

2. ОПЕРАТИВНИ ЦЕЛИ

- Осигуряване на финансовата стабилност за Дружеството;

- Предлагање на по-гъвкави услуги на клиентите във връзка с настъпилите промени в Правилата за търговия с природен газ и Правилата за балансиране.

В краткосрочен план основната цел е осигуряване на финансовата стабилност на Дружеството в условията на пазарна несигурност в страната и висока междуфирмена задлъжнялост. Дружеството оптимизира паричния си поток, чрез повишаване на събираемостта на вземанията от клиенти, тяхната продажба на трети лица, както и осигуряване на финансов ресурс под формата на заеми.

V. ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКО СЪСТОЯНИЕ

Финансово-икономическото състояние на “Булгаргаз” ЕАД е разгледано и анализирано въз основа на изготвени финансово-счетоводни отчети, а именно отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и отчет за паричните потоци за първо тримесечие на 2019 г., съпоставени със същия период на 2018 г., както и отчет за финансовото състояние на Дружеството към първо тримесечие на 2019 г., съпоставен с предходния период към първо тримесечие на 2018 г.

ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Основните финансово-икономически резултати от дейността на Дружеството за първо тримесечие на 2019 г. и първо тримесечие на 2018 г. са представени както следва:

хил. лева

Показатели	първо тримесечие на 2019 г.	първо тримесечие на 2018 г.	Изменение	Изменение (%)
Общо приходи от дейността	514 054	401 751	112 303	27,95%
Общо разходи за дейността	(495 908)	(388 586)	(107 322)	27,62%
ЕБИТДА	18 246	13 213	5 033	38,09%
ЕБИТ	18 146	13 165	4 981	37,84%
ЕВТ	17 131	8 275	8 856	107,02%

хил. лева

Показатели	31.03.2019 г.	31.12.2018	Изменение	Изменение (%)
Дълготрайни материални активи	97	100	(3)	(3,00%)
Общо активи	347 074	339 742	7 332	2,16%
Текущи активи	312 165	325 711	(13 546)	(4,16%)
Текущи пасиви	74 071	84 183	(10 112)	(12,01%)
Парични наличности	69 807	2 145	67 662	3154,41%
Оборотен капитал	238 094	241 528	(3 434)	(1,42%)
Собствен капитал	222 374	246 800	(24 426)	(9,90%)
Акционерен капитал	231 698	231 698	0	0,00%
Резерви	7 412	7 412	0	0,00%
Неразпределена печалба /(непокрита загуба)	(33 867)	(1 889)	(31 978)	1692,85%
Печалба/загуба за текущ период	17 131	(31 978)	49 109	153,57%
Дългосрочни банкови заеми				
Численост на персонала	52	54	(2)	(3,70%)

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

хил. лева

	1-во тримесечие на 2019 отчет		1-во тримесечие на 2018 отчет		Изменение	
	Сума	Дял, %	Сума	Дял, %	хил. лева	%
Приходи	514 054	100,00%	401 751	100,00%	112 303	27,95%
Приходи от продажба на природен газ	508 831	98,98%	396 315	98,65%	112 516	28,39%
Други приходи	5 223	1,02%	5 436	1,35%	(213)	(3,92%)
- неустойки по просрочени вземания/задължения	3 356	0,65%	4 490	1,12%	(1 134)	(25,26%)
-санкции за количество 105%	1 340	0,26%	704	0,18%	636	90,34%
- неустойки за неприети к-ва по т.7.4 и 7.5	425	0,08%	242	0,06%	183	75,62%
- други приходи	102	0,02%	0	0,00%	102	-
Разходи по икономически елементи	(495 908)	100,00%	(388 586)	100,00%	(107 322)	27,62%
Себестойност на продажения природен газ	(493 945)	99,60%	(373 792)	96,19%	(120 153)	32,14%
Възстановена/(начислена) обезценка	0	0,00%	(13 030)	3,35%	13 030	(100,00%)
- възстановена/(начислена) обезценка на вземания	0	0,00%	(13 030)	3,35%	13 030	(100,00%)
Разходи за материали	(11)	0,00%	(24)	0,01%	13	(54,17%)
-горивен газ	0	0,00%	(12)	0,00%	12	(100,00%)
-основни материали	0	0,00%	(1)	0,00%	1	(100,00%)
- горива и смазочни материали	(6)	0,00%	(5)	0,00%	(1)	20,00%
- канцеларски материали и консумативи	(3)	0,00%	(4)	0,00%	1	(25,00%)
- санитарни материали	(1)	0,00%	(1)	0,00%	-	0,00%
- рекламни материали	(1)	0,00%	0	0,00%	(1)	
- други материали	0	0,00%	(1)	0,00%	1	(100,00%)
Разходи за външни услуги	(1 261)	0,25%	(1 033)	0,27%	(228)	22,07%
- разходи за съхранение на природен газ	(687)	0,14%	(667)	0,17%	(20)	3,00%
- разходи по договори за управление	(37)	0,01%	(19)	0,00%	(18)	94,74%
- лицензионни такси	(168)	0,03%	(146)	0,04%	(22)	15,07%
- застраховки	(27)	0,01%	(25)	0,01%	(2)	8,00%
- наеми	(3)	0,00%	(64)	0,02%	61	(95,31%)
- съдебни такси и разноски	(219)	0,04%	(21)	0,01%	(198)	942,86%
- комуникации	(23)	0,00%	(22)	0,01%	(1)	4,55%
- възнаграждение одитен комитет	(20)	0,00%	(16)	0,00%	(4)	25,00%
- консултантски и одиторски услуги	(29)	0,01%	(12)	0,00%	(17)	141,67%
- ремонт и техническа поддръжка	(7)	0,00%	(5)	0,00%	(2)	40,00%
- комунални услуги	(7)	0,00%	(8)	0,00%	1	(12,50%)
- абонаментен сервиз	(3)	0,00%	(6)	0,00%	3	(50,00%)
- паркоместа	(5)	0,00%	(5)	0,00%	-	0,00%
- преводни услуги	(5)	0,00%	0	0,00%	(5)	
- охрана	(15)	0,00%	(12)	0,00%	(3)	25,00%
- трудова медицина	0	0,00%	(1)	0,00%	1	(100,00%)
- такси - КЕВР за утв. цена	(2)	0,00%	(1)	0,00%	(1)	100,00%
- такси други	(4)	0,00%	(3)	0,00%	(1)	33,33%
Разходи за амортизация	(100)	0,02%	(48)	0,01%	(52)	108,33%
Разходи за възнаграждения и осигуровки	(569)	0,11%	(547)	0,14%	(22)	4,02%
- разходи за възнаграждения	(337)	0,07%	(465)	0,12%	128	(27,53%)
- разходи за социални	(145)	0,03%	(82)	0,02%	(63)	76,83%
- разходи за текущ стаж (пенсионни доходи)	0	0,00%	(112)	0,03%	112	(100,00%)
- разходи за социални осигуровки	(87)	0,02%	(103)	0,03%	16	(15,53%)
Други разходи	(22)	0,00%	(112)	0,03%	90	(80,36%)
- неустойки за забавени плащания	0	0,00%	(103)	0,03%	103	(100,00%)
- командировки и представителни разходи	(8)	0,00%	(2)	0,00%	(6)	300,00%
- обучение	0	0,00%	(2)	0,00%	2	(100,00%)
- еднократни данъци	(3)	0,00%	(3)	0,00%	-	0,00%
- дарения	(8)	0,00%	0	0,00%	(8)	
- членство в организации	(1)	0,00%	0	0,00%	1	(50,00%)
- други	(2)	0,00%	(2)	(3,39%)	0	-
Печалба/(загуба) от оперативната дейност	18 146		13 165		4 981	37,84%

	1-во тримесечие на 2019 отчет		1-во тримесечие на 2018 отчет		Изменение	
	Сума	Дял, %	Сума	Дял, %	хил. лева	%
Финансови приходи/(разходи)-нето	(1 015)		(4 890)		3 875	79,24%
Финансови приходи	676	100,00%	7	100,00%	669	9557,14%
- ефект от дискотиране на финансови активи	0	0,00%	0	0,00%	-	-
- приходи от лихви по дългосрочни вземания	676	0,13%	7	0,00%	669	9557,14%
Финансови разходи	(1 691)	100,00%	(4 897)	100,00%	3 206	(65,47%)
- разходи за лихви по търговски задължения към свързани лица	(63)	(0,01%)	(210)	(0,05%)	147	(70,00%)
- разходи за лихви по заеми към банки	(1)	(0,00%)	0	0,00%	(1)	-
- разходи за лихви по споразумения за обратно изкупуване	0	0,00%	(61)	(0,02%)	61	(100,00%)
- разходи за лихви просрочени данъчни задължения	(16)	(0,00%)	0	0,00%	(16)	-
- други разходи за лихви	(6)	(0,00%)	0	0,00%	(6)	-
- загуба от промяна на валутни курсове	(1 454)	(0,28%)	(4 610)	(1,15%)	3 156	(68,46%)
- банкови такси	(151)	(0,03%)	(16)	(0,00%)	(135)	843,75%
Печалба/(загуба) преди облагане с данъци	17 131		8 275		8 856	107,02%
Приходи/(разходи) за данъци върху доходите	0	0,00%	1 304	0,32%	(1 304)	(100,00%)
Нетна печалба/(загуба) за периода	17 131		9 579		7 552	78,84%

ПРИХОДИ

Дружеството е реализирало **10 744 475 MWh** природен газ на стойност 508 831 хил. лева за първо тримесечие на 2019 г. (Първо тримесечие на 2018 г.: 10 946 653 MWh на стойност 396 315 хил. лева). Нетният резултат от продажба на природен газ за първо тримесечие на 2019 г. възлиза на 14 886 хил. лева (първо тримесечие на 2018 г. г.: 22 523 хил. лева), което представлява намаление от 7 637 хил. лева. През първото тримесечие на 2019 г. е налице положителна разлика между средно-претеглена продажна цена и средно-претеглена доставна цена на природния газ от 0,46 лева, спрямо същата за първо тримесечие на 2018 г. г., когато е тя е отрицателна в размер на 1,57 лева (*Виж Таблица №7*).

РАЗХОДИ

Разходите по икономически елементи включват: себестойност на продадения природен газ, разходи за обезценка, разходи за материали, разходи за външни услуги, разходи за амортизации, разходи за трудови възнаграждения, разходи за социални осигуровки и надбавки, разходи за провизии и други. През 1-во тримесечие на 2019 г. те са в размер на 495 908 хил. лева (1-во тримесечие на 2018 г. 388 586 хил. лева), което представлява увеличение от 107 322 хил. лева или 27,62%.

С най-голям относителен дял 99,60% от общите разходи е себестойността на продадения природен газ за първо тримесечие на 2019 г. в размер на 493 945 хил. лева (първо тримесечие на 2018 г. 96,19%.: 373 792 хил. лева). За първо тримесечие на 2019 г., в сравнение с първо тримесечие на 2018 г. г. себестойността на продадения газ е със 32,14% по-висока.

През първото тримесечие на 2019 г. не е възстановена или начислена обезценка на вземанията (първо тримесечие на 2018 г. г.: 13 030 хил. лева).

Разходите за външни услуги през първо тримесечие на 2019 г. са в размер на 1 261 хил. лева (първо тримесечие на 2018 г.: 1 033 хил. лева), което представлява увеличение от 228 хил. лева или 22,07%. Това се дължи на увеличение на разходите за съдебна такси и разноски, както и на разходите за съхранение на природен газ.

Другите разходи за първо тримесечие на 2019 г. са в размер на 22 хил. лева (първо тримесечие на 2018 г.: 112 хил. лева), което представлява намаление с 90 хил. лева или 80,36% в сравнение с предходния

отчетен период. От тях с най-голям относителен дял са неустойките за забавени плащания по дължим дивидент от печалба за 2016 г. към „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД.

Резултатът от оперативна дейност е печалба в размер на 18 146 хил. лева за първо тримесечие на 2019 г. (първо тримесечие на 2018 г.: печалба 13 165 хил. лева).

Нетният резултат от финансовите приходи и разходи за първо тримесечие на 2019 г. е отрицателен в размер на 1 015 хил. лева (първо тримесечие на 2018 г.: отрицателен 4 890 хил. лева), което представлява намаление с 3 875 хил. лева. За отчетния период е реализирана загуба от промяна във валутни курсове в размер на 1 454 хил. лева (първо тримесечие на 2018 г.: загуба от 4 610 хил. лева).

През отчетния период са начислени разходи за лихви по търговски задължения към свързани лица в размер на 63 хил. лева (първо тримесечие на 2018 г.: 210 хил. лева) или намаление от 147 хил. лева, дължащо се на изплатени задължения по търговски споразумения.

След отразяване на финансовите приходи и разходи за първо тримесечие на 2019 г., финансовият резултат преди данъци е печалба в размер на 17 131 хил. лева (първо тримесечие на 2018 г. г.: печалба 8 275 хил. лева), което представлява увеличение с 8 856 хил. лева.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Към 31 март 2019 г. активите на Дружеството са в размер на 347 074 хил. лева (към 31.12.2018 г.: 339 742 хил. лева). Измененията в структурата на активите за двата периода е показана в следната таблица:

хил. лева

	31.03.2019 г.		31.12.2018 г.		Изменение	
	хил. лева	% от общото	хил. лева	% от общото	хил. лева	%
Активи						
Нетекущи активи						
Машини и съоръжения	97	0,28%	100	0,71%	(3)	(3,00%)
Нематериални активи	632	1,81%	117	0,83%	515	440,17%
Търговски и други вземания	20 367	58,34%	-	0,00%	20 367	
-търговски вземания от продажба на природен газ	20 367	58,34%	-	0,00%	20 367	
- други вземания	0	0,00%	-	0,00%	-	
Отсрочени данъчни активи	13 813	39,57%	13 814	98,45%	(1)	(0,01%)
Обща сума на нетекущи активи	34 909	100,00%	14 031	100,00%	20 878	148,80%
Текущи активи						
Материални запаси	5 568	1,78%	90 943	27,92%	(85 375)	(93,88%)
- природен газ	5 548	1,78%	90 923	27,92%	(85 375)	(93,90%)
- материали	20	0,01%	20	0,01%	-	0,00%
Търговски и други вземания	236 790	75,85%	234 668	72,05%	2 122	0,90%
-търговски вземания от продажба на природен газ	148 999	47,73%	143 292	43,99%	5 707	3,98%
- съдебни и присъдени вземания	(2)	0,00%	-	0,00%	(2)	
- предплатени аванси за доставка на природен газ	73 039	23,40%	75 030	23,04%	(1 991)	(2,65%)
- съдебни КТБ	365	0,12%	365	0,11%	-	0,00%
- предплатени аванси за доставка на ДМА	67		-	0,00%	67	
- вземания свързани лица (по договор за цесия)		0,00%	-	0,00%	-	
- вземания от свързани лица (пр.газ, депозити и гаранции)	11 660	3,74%	11 865	3,64%	(205)	(1,73%)
- други вземания	2 662	0,85%	4 116	1,26%	(1 454)	(35,33%)
Пари и парични еквиваленти	69 807	22,36%	100	0,03%	69 707	69 707,00%
Обща сума на текущи активи	312 165	100,00%	325 711	100,00%	(13 546)	(4,16%)
Общо активи	347 074		339 742		7 332	2,16%

НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Нетекущите активи към 31 март 2019 г. са в размер на 34 909 хил. лева (към 31.12.2018 г.: 14 031 хил. лева), което представлява увеличение с 20 878 хил. лева или 148,80%. Нетекущите активи през отчетния период се формират от търговски вземания от продажба на природен газ в размер на 20 367 хил. лева, нетекущи материални и нематериални активи в размер на 729 хил. лева и отсрочени данъчни активи за 13 813 хил. лева.

Считано от 01.01.2019г., съгласно МСФО 16 е приложен еднотипен модел на счетоводно третиране на договор за нает актив – офис сграда. Признат е актив „право на ползване“, на стойност 546 хил. лв., който ще се амортизира за периода на договора и респективно, отчетено лизингово задължение по този договор. Към 31.03.2019г., размерът на лизинговото задължение е 493 хил. лв, общо текуща и нетекуща част.

ТЕКУЩИ АКТИВИ

Текущите активи на Дружеството към 31 март 2019 г. възлизат на 312 165 хил. лева (към 31.12.2018 г.: 325 711 хил. лева), което представлява намаление с 13 546 хил. лева или 4,16%, в резултат на увеличение на паричните наличности.

Материалните запаси към първо тримесечие на 2019 г. възлизат на 5 568 хил. лева (към 31.12.2018 г.: 90 943 хил. лева), което представлява намаление от 85 375 хил. лева или 93,88%. Намалението се дължи на добития природен газ през отчетния период в размер на 2 236 139 MWh.

Търговски и други вземания към 31 март 2019 г. възлизат на 236 790 хил. лева (към 31.12.2018 г.: 234 668 хил. лева), което представлява увеличение от 2 122 хил. лева или 0,90%, спрямо 2018 г.

Предплатеният аванс за доставка на природен газ към 31 март 2019 г. е в размер на 73 039 хил. лева (към 31.12.2018 г.: 75 030 хил. лева), което представлява намаление с 1 991 хил. лева или 2,65%.

Най-големите търговски вземания за консумиран, но неплатен природен газ към 31 март 2019 г. са от следните дружества:

Контрагент	Краткосрочни	в т.ч. просрочени
ТОПЛОФИКАЦИЯ СОФИЯ ЕАД	93 967	51 486
ЛУКОЙЛ НЕФТОХИМ БУРГАС АД	14 216	-
ТЕЦ ВАРНА ЕАД	6 638	5 267
ТОПЛОФИКАЦИЯ БУРГАС ЕАД	6 042	-
ТОПЛОФИКАЦИЯ ВРАЦА ЕАД	5 811	8
Други:	22 556	5 623
Общо	149 230	62 384

Паричните средства на Дружеството по разплащателни сметки и в брой в края на отчетния период са в размер на 69 807 хил. лева (към 31.12.2018 г.: 100 хил. лева), което представлява увеличение с 69 707 хил. лева.

ИЗМЕНЕНИЯ В СТРУКТУРАТА НА КАПИТАЛА И ПАСИВИТЕ.

хил. лева

	31.03.2019 г.		31.12.2018 г.		Изменение	
	хил. лева	% от общото	хил. лева	% от общото	хил. лева	%
Собствен капитал и пасиви						
Собствен капитал						
Акционерен капитал	231 698	104,19%	231 698	112,89%	0	0,00%
Законови резерви	7 366	3,31%	7 367	3,59%	(1)	(0,01%)
Други резерви	46	0,02%	45	0,02%	1	2,22%
Неразпределена печалба/(Натрупана загуба)	(16 736)	(7,53%)	(33 867)	-16,50%	17 131	50,58%
Общо собствен капитал	222 374	100%	205 243	100%	17 131	8,35%
Пасиви						
Нетекущи пасиви						
Лизингово задължение	313	0,62%	0	0,00%	313	
Провизии	50 244	99,24%	50 244	99,86%	0	0,00%
Задължения за обезщетения при пенсиониране	72	0,14%	72	0,14%	(0)	(0,33%)
Обща сума на нетекущи пасиви	50 629	100,00%	50 316	100,00%	313	0,62%
Текущи пасиви					0	
Заеми	0	0,00%	3 687	4,38%	(3 687)	(100,00%)
- задължения по получени банкови заеми	-	0,00%	3 687	4,38%	(3 687)	(100,00%)
Търговски и други задължения	73 992	99,89%	80 197	95,27%	(6 205)	(7,74%)
- търговски задължения	3 844	5,19%	11 957	14,20%	(8 113)	(67,85%)
- задължения към свързани лица	2 519	3,40%	13 469	16,00%	(10 950)	(81,30%)
- аванси получени от клиенти за продажба на природен газ	36 452	49,21%	15 113	17,95%	21 339	141,20%
- ДДС за внасяне	29 387	39,67%	37 599	44,66%	(8 212)	(21,84%)
- Акциз за внасяне	985	1,33%	1 762	2,09%	(777)	(44,10%)
- задължения към персонала	116	0,16%	131	0,16%	(15)	(11,45%)
- задължения към осигурителни предприятия	75	0,10%	74	0,09%	1	1,35%
- лизингово задължение, текуща част	180	0,24%	0	0,00%	180	
- други задължения	434	0,59%	92	0,11%	342	371,74%
Корпоративен данък	-	0,00%	220	0,26%	(220)	(100,00%)
Задължения за обезщетения при пенсиониране	79	0,11%	79	0,09%	0	0,00%
Обща сума на текущи пасиви	74 071	100,00%	84 183	100,00%	(10 112)	(12,01%)
Общо пасиви	124 700		134 499		(9 799)	(7,29%)
Общо собствен капитал и пасиви	347 074		339 742		7 332	2,16%

КАПИТАЛОВА СТРУКТУРА

Регистрираният акционерен капитал към 31 март 2019 г. е в размер на 231 698 хил. лева (към 31.12.2018 г.: 231 698 хил. лева) и е без промяна през отчетния период.

Към 31 март 2019 г. натрупаната загуба е в размер на 16 736 хил. лева (към 31.12.2018 г.: натрупана загуба от 33 867 хил. лева). Изменението към 31 март 2019 г. е 17 131 хил. лева, представляващо нетната печалба за първо тримесечие на 2019 г.

НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

Нетекущите пасиви на Дружеството към първо тримесечие на 2019 г. са 50 629 хил. лева (към 31.12.2018 г.: 50 316 хил. лева), което представлява увеличение с 313 хил. лева или 0,62%, формиращо се от лизингово задължение, провизия за правно задължение, свързано с *Дело COMP/B1/AT.39849 – VEN gas* и задължение за обезщетение при пенсиониране.

ТЕКУЩИ ПАСИВИ

Към първо тримесечие на 2019 г. текущите пасиви на Дружеството са в размер на 74 071 хил. лева (към 31.12.2018 г.: 84 483 хил. лева), което представлява намаление с 10 112 хил. лева или 12,01%.

Към 31 март 2019 г., Дружеството има неусвоени кредити (овърдрафти), както следва: лимит по овърдрафт в размер на 10 900 хил. лева от „Ситибанк Европа“ АД – клон България, лимит по овърдрафт в

размер на 12 000 хил. лева от „ЦКБ“ АД, както и лимит по овърдрафт в размер на 10 000 хил. лева от „Сосиете Женерал Експресбанк“ АД.

Търговските и други задължения намаляват със 6 205 хил. лева или 7,74%, в сравнение с 2018 г. Текущите задълженията за ДДС към НАП са в размер на 29 387 хил. лева (31.12.2018 г.: 37 599 хил. лева).

Към 31 март 2019 г. са намалели задълженията към свързани лица. Увеличение се наблюдава при търговските задължения за получени аванси от клиенти на природен газ 21 339 хил. лева.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

В таблицата са посочени данни за промените на паричните потоци за първо тримесечие на 2019 г. спрямо първо тримесечие на 2018 г.

хил. лева

	първо тримесечие на 2019 г.	първо тримесечие на 2018 г.	Изменение	
Нетни парични потоци от оперативна дейност	73 617	109 446	(35 829)	(32,74%)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(159)	(86)	(73)	(85,06%)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(64)	(25 220)	25 156	99,75%
Нетна промяна на паричните средства и еквиваленти през годината	73 394	84 140	(10 746)	(12,77%)
Парични средства и еквиваленти в началото на годината	(3 587)	2 145	(5 732)	(267,23%)
Парични средства и еквиваленти в края на годината	69 807	86 285	(16 478)	(19,10%)

Нетният паричен поток от оперативна дейност на Дружеството през първото тримесечие на 2019 г. е положителен и е в размер на 73 617 хил. лева (2018 г.: положителен в размер на 109 446 хил. лева) – наблюдава се намаление от 35 829 хил. лева или 32,74%. Той е формиран от разликата между постъпленията от клиенти за продаден природен газ и плащания към доставчици за закупен природен газ.

През отчетния период „Булгаргаз“ ЕАД е платило за данъчни задължения в размер на 118 080 хил. лева (2017 г.: 80 705 хил. лева).

СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Описани са в Приложение 21 „Събития настъпили след края на отчетния период“ от междинния съкратен финансов отчет.

ФИНАНСОВИ КОЕФИЦИЕНТИ

Това са показатели, базиращи се на финансовите отчети, които целят да дадат цялостна оценка за финансовото състояние, рентабилността и ефективността при използване на активите за изпълнение на оперативни цели.

Към първото тримесечие на 2019 г. финансовите коефициенти показват финансовата стабилност на Дружеството, като те са оптимални спрямо пазарните нива.

РЕНТАБИЛНОСТ

Показатели	31.03.2019	31.03.2018
Рентабилност на собствения капитал	7,70%	4,25%
Рентабилност на активите	4,94%	3,28%

РЕНТАБИЛНОСТ НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Коефициентът показва степента на доходност на собствения капитал. През първото тримесечие на 2019 г. показателят за рентабилност на собствения капитал е 7,70% (30.09.2017 г.: 4,25%).

РЕНТАБИЛНОСТ НА АКТИВИТЕ

Този показател показва степента на доходност на целия капитал – собствен и заемаен и се изразява чрез сравняване на получения финансов резултат и използваните за това активи.

Към през отчетния период показателят за рентабилност на активите е 4,94% (за същия период 2018 г.: 3,28%).

ЛИКВИДНОСТ

Показателите за ликвидност представят способността на Дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи.

Показатели	31.03.2019	31.12.2018
Коефициент за текуща ликвидност	4,21	3,87
Коефициент за бърза ликвидност	4,14	2,79
Коефициент за абсолютна ликвидност	0,94	0,03

Коефициентът на текуща ликвидност към първо тримесечие на 2019 г. е 4,21, което показва, че с наличните текущи активи могат да се покрият над 4 пъти текущите пасиви на Дружеството (първо тримесечие на 2018 г.: 3,87).

Коефициентът за бърза ликвидност е над 4, което показва, че с наличните текущи активи намалени с материалните запаси могат да се покрият над 4,14 пъти текущите пасиви на Дружеството.

Коефициентът за абсолютна (незабавна) ликвидност показва с какви парични средства се покриват краткосрочните пасиви на Дружеството. Към първо тримесечие на 2019 г. коефициентът за абсолютна ликвидност е 0,94 (първо тримесечие на 2018 г.: 0,03).

ФИНАНСОВА НЕЗАВИСИМОСТ

Показателите за финансова автономност показват степента на финансова независимост на Дружеството от кредитори и способността му да посреща плащанията по всички задължения в дългосрочен план.

Показатели	31.03.2019	31.12.2018
Коефициент за финансова автономност	1,78	1,85
Коефициент за задлъжнялост	0,56	0,54

В случаите, когато коефициентът на финансова автономност е под 1 (единица), е налице превишение на задълженията спрямо собствения капитал. В този случай, съществуващите задължения не са достатъчно обезпечени с имуществото на Дружеството.

Когато коефициентът е над 1 (единица), показва степента на финансова независимост от ползването на чужди средства. Коефициентът за финансова автономност към първо тримесечие на 2019 г. е 1,78 (първо тримесечие на 2018 г.: 1,85).

Коефициентът на задлъжнялост изразява степента на зависимост на Дружеството от кредитори. Когато коефициентът е по-голям от 1 (единица), зависимостта на Дружеството от външни източници на средства е по-голяма. Този показател към първо тримесечие на 2019 г. е 0,56 (първо тримесечие на 2018 г.: 0,54).

Когато коефициентът е над 1 (единица), показва степента на финансова независимост от ползването на чужди средства. Коефициентът за финансова автономност към първо тримесечие на 2019 г. е 1,78 (първо тримесечие на 2018 г.: 1,85).

Коефициентът на задлъжнялост изразява степента на зависимост на Дружеството от кредитори. Когато коефициентът е по-голям от 1 (единица), зависимостта на Дружеството от външни източници на средства е по-голяма. Този показател към първо тримесечие на 2019 г. е 0,56 (първо тримесечие на 2018 г.: 0,54).

От представената и анализирана информация в Доклада за дейността на “Булгаргаз” ЕАД за първо тримесечие на 2019 г. е видно, че Дружеството изпълнява лицензионните си задължения на обществен доставчик на природен газ в Република България, в пълно съответствие с изискванията на нормативната уредба. Дейността е в пряка зависимост от бизнес средата, регулаторните изисквания и финансовата обезпеченост. Независимо от динамичните пазарни условия през разглеждания период, Дружеството реагира своевременно и адекватно и подобрява значително своите финансови показатели, поддържайки финансова стабилност и повишавайки икономическата ефективност от дейността си.

18.04.2019 г.


Николай Павлов

Изпълнителен директор




Станмир Костов

Ръководител отдел „Финансова отчетност и методология“

БУЛГАРГАЗ ЕАД**СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
31 МАРТ 2019 г.***(Всички суми са в хиляди български лева)*

		ПРИЛ. КЪМ 31 МАРТ 2019 г.	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2018 г.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Машини и съоръжения	7	97	100
Нематериални активи	8	632	117
Дългосрочни търговски вземания	10	20 367	-
Отсрочени данъчни активи	12	13 813	13 814
		34 909	14 031
Текущи активи			
Материални запаси	9	5 568	90 943
Търговски и други вземания	10	236 790	234 668
Парични средства и еквиваленти	11	69 807	100
		312 165	325 711
ОБЩО АКТИВИ		347 074	339 742
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	13	231 698	231 698
Резерви	14	7 412	7 412
Натрупана загуба		(16 736)	(33 867)
		222 374	205 243
Нетекущи пасиви			
Лизингово задължение	15	313	-
Задължения за обезщетения при пенсиониране		72	72
Провизии	19	50 244	50 244
		50 629	50 316
Текущи пасиви			
Заеми		-	3 687
Търговски и други задължения	15	73 992	80 197
Задължения за данъци върху печалбата		-	220
Задължения за обезщетения при пенсиониране		79	79
		74 071	84 183
ОБЩО ПАСИВИ		124 700	134 499
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		347 074	339 742

Настоящият съкратен междинен финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 24 април 2019 г.

Лилия Иванова

Ръководител Отдел "Счетоводство"

Николай Павлов

Изпълнителен директор



Дата на съставяне: 19 април 2019 г.

БУЛГАРГАЗ ЕАД

**СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ
ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
31 МАРТ 2019 г.**

(Всички суми са в хиляди български лева)

		ПРИЛ. 3-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД, ЗАВЪРШИЛ НА 31 МАРТ	
		2019 г.	2018 г.
Приходи от продажба на природен газ		508 831	396 315
Себестойност на продадения природен газ		(493 945)	(373 792)
Възстановени/(начислени) загуби от обезценка	17	-	(13 030)
Разходи за външни услуги		(1 261)	(1 033)
Разходи за възнаграждения и осигуровки		(569)	(547)
Разходи за материали		(11)	(24)
Разходи за амортизация	7, 8	(100)	(48)
Други приходи		5 223	5 436
Други разходи		(22)	(112)
Печалба/(загуба) от оперативна дейност		18 146	13 165
Финансови приходи		676	7
Финансови разходи		(1 691)	(4 897)
Финансови приходи/(разходи) – нетно		(1 015)	(4 890)
Печалба/(загуба) преди облагане с данъци		17 131	8 275
Разходи за данъци върху доходите	18	-	1 304
Нетна печалба/(загуба) за периода		17 131	9 579
Общ всеобхватен доход/(загуба) за периода		17 131	9 579

Настоящият съкратен междинен финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 24 април 2019 г.

Лилия Иванова

Ръководител Отдел "Счетоводство"

Дата на съставяне: 19 април 2019 г.

Николай Цавлов

Изпълнителен директор



БУЛГАРГАЗ ЕАД

СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

31 МАРТ 2019 г.

(Всички суми са в хиляди български лева)

	ПРИЛ.	Акционерен капитал	Резерви	Неразпределен а печалба/ Натрупана загуба	Общо
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2019 г.	13,14	231 698	7 412	(33 867)	205 243
Всеобхватен доход					
Печалба за периода		-	-	17 131	17 131
Общо всеобхватен доход		-	-	17 131	17 131
КЪМ 31 МАРТ 2019 г.		231 698	7 412	(16 736)	222 374
Към 31 ДЕКЕМВРИ 2017		231 698	6 474	9 468	247 640
Корекция от първоначално прилагане на МСФО 9, нетно от данъци		-	-	(6 150)	(6 150)
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2018 г. (преизчислено)		231 698	6 474	3 318	241 490
Всеобхватен доход					
Печалба за периода		-	-	9 579	9 579
Общо всеобхватен доход		-	-	9 579	9 579
КЪМ 31 МАРТ 2018 г.		231 698	6 474	12 897	251 069

Настоящият съкратен междинен финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 24 април 2019 г.

Лилия Иванова

Ръководител Отдел "Счетоводство"

Дата на съставяне: 19 април 2019 г.

Николай Павлов

Изпълнителен директор



БУЛГАРГАЗ ЕАД

**СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 МАРТ 2019 г.**

(Всички суми са в хиляди български лева)

	ПРИЛ.	3-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД, ЗАВЪРШИЛ НА 31 МАРТ	
		2019 г.	2018 г.
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ			
Постъпления от клиенти		622 936	474 283
Плащания към доставчици		(429 336)	(281 333)
Плащания за възнаграждения и осигуровки		(607)	(581)
Платени данъци, различни от данъка върху дохода		(118 080)	(80 705)
Печалби/(загуби) от валутна преоценка на парични средства и еквиваленти		(1 047)	(1 901)
Други постъпления/(плащания), нетно		(249)	(317)
Нетни парични потоци от оперативната дейност		73 617	109 446
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ			
Придобиване на машини и съоръжения		(8)	(19)
Придобиване на нематериални активи		(151)	(67)
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност		(159)	(86)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			
Плащания на дивидент		-	(14 993)
Плащания на получени заеми и финансиращи споразумения		-	(9 924)
Плащания на лихви по получени заеми и финансиращи споразумения		(1)	(93)
Плащания на лихви по отсрочени търговски задължения		(63)	(210)
Нетни парични потоци от финансовата дейност		(64)	(25 220)
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и еквиваленти през периода		73 394	84 140
Парични средства и еквиваленти в началото на периода		(3 587)	2 145
Парични средства и еквиваленти в края на периода	11	69 807	86 285

Настоящият съкратен междинен финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 24 април 2019 г.

Лилия Иванова

Ръководител Отдел "Счетоводство"

Николай Павлов

Изпълнителен директор



Дата на съставяне: 19 април 2019 г.

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

“Булгаргаз” ЕАД („Дружеството”), ЕИК 175203485 е еднолично акционерно дружество, регистрирано в съответствие с Търговския закон, със седалище и адрес на управление: гр.София, Район Сердика ул. „Петър Парчевич” №47. Дружеството е вписано в Регистъра за търговските дружества, под №113068, том 1534, стр.35 по ф.д. №16440/2006г. и е регистрирано на основание Решение № 1 от 15 януари 2007г.

Дружеството е с основен предмет на дейност обществена доставка на природен газ, както и свързаните с нея покупки и продажби; закупуване на природен газ, с цел неговото съхранение в газово хранилище, маркетингови проучвания и анализ на пазара на природен газ.

Като обществен доставчик на природен газ “Булгаргаз” ЕАД има за своя основна стратегическа цел гарантиране интересите на обществото чрез дългосрочно осигуряване доставките на природен газ за страната. Дружеството има сключен договор за доставка на руски природен газ с основен доставчик ООО „Газпром Экспорт”. “Булгаргаз” ЕАД анализира възможностите за осигуряване на алтернативни източници и маршрути за доставка на природен газ.

Дружеството извършва доставката на природен газ в съответствие с индивидуална лицензия за обществена доставка на природен газ на територията на Република България – лицензия № Л-214-14/29.11.2006г. издадена от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране за срок от 35 години.

“Булгаргаз” ЕАД е еднолично акционерно дружество, чийто капитал се притежава от Български Енергиен Холдинг ЕАД. Крайният собственик на Дружеството е българската държава, чрез Министъра на енергетиката.

Организационната структура на “Булгаргаз” ЕАД се състои от централно управление и технологично сектор в Република Румъния.

Дружеството не генерира отчетна информация по дейности, поради факта, че доставката на природен газ е единствената дейност за периода.

Настоящият съкратен междинен финансов отчет е одобрен за публикуване от Съвета на директорите на 24 април 2019 г.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ

Настоящият съкратен междинен финансов отчет за 3-месечния период, завършил 31 март 2019 г. е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане”. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълен годишен финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансово отчитане („МСФО”) и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството за годината, завършила на 31 Декември 2018 г., изготвен в съответствие с МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти („СМСС”) и приети за прилагане в Европейския съюз („ЕС”).

Съкратеният междинен финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (включително сравнителната информация за 2018 г.), освен ако не е посочено друго.

Съкратеният междинен финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

За периода, приключващ на 31 март 2019 г., Дружеството отчита счетоводна печалба след данъци в размер на 17 131 хил.лв., позитивен паричен поток от оперативна дейност в размер на

73 617 хил.лв и нетно увеличение на паричните средства и еквиваленти за периода в размер на 73 394 хил.лв.

Към 31 март 2019 г., финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Както е оповестено в Приложение 1 „Обща информация”, Дружеството притежава индивидуална лицензия за обществена доставка на природен газ на територията на Република България, издадена от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране за срок от 35 години. Бъдещата дейност на Дружеството като Обществен доставчик на природен газ зависи от бизнес средата, както и от регулаторните изисквания, наличието на договори за осигуряване на доставките на природен газ, наличие на договори за продажба на природен газ на клиенти на Дружеството и от обезпечаването на финансиране от страна на дружеството принципал - Български Енергиен Холдинг ЕАД, в случай на необходимост. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци и груповата стратегия за развитие на дейността в България, ръководството на Дружеството счита, че е подходящо междинните съкратени финансови отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащо предприятие.

3. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Настоящият съкратен междинен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството за годината, завършила на 31 Декември 2018 г., с изключение на прилагането на новите стандарти, изменения на стандарти и разяснения, които са задължителни за прилагане за първи път от финансовата година, започваща на 1 Януари 2019 г., описани по-долу.

Към датата на одобрение за издаване на настоящия съкратен междинен финансов отчет са направени изменения и подобрения в действащи стандарти, както следва:

3.1.

НОВИ СТАНДАРТИ, ИЗМЕНЕНИЯ НА СТАНДАРТИ И РАЗЯСНЕНИЯ, КОИТО СА В СИЛА ЗА ПЪРВИ ПЪТ ОТ 01 ЯНУАРИ 2019 ГОДИНА.

Дружеството прилага всички Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО), които се състоят от: Стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които са приети от Европейския съюз (ЕС) и са ефективно в сила на 1 януари 2019 г.

Тези стандарти и тълкувания включват:

МСФО 16 „Лизинг” – приет от ЕС на 31 октомври 2017 г. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019 г.);

Този стандарт е с изцяло променена концепция и въвежда значителни промени в отчитането на лизинги особено от страна на лизингополучателите. Въвежда нови принципи за признаване, измерване и представяне на лизинги с цел по-достоверно представяне на тези сделки. Стандартът ще замени действащия до този момент стандарт МСС 17 „Лизинг“, КРМСФО 4 „Определяне дали дадено споразумение съдържа лизинг“, ПКР-15 „Оперативен лизинг – стимули“ и ПКР-27 „Оценяване на съдържанието на операции, включващи правната форма на лизинг“. Водещият принцип на новия стандарт е въвеждането на еднотипен модел на счетоводно третиране на лизингите при лизингополучателите за всички лизингови договори с продължителност от повече от 12 месеца, като ще се признава актив „право на ползване“, който ще се амортизира за периода на договора, и респективно, ще се отчита задължението по тези договори. Съгласно МСФО 16 за договор, който е или съдържа лизинг, се счита договор, който

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2019 г.**

предоставя правото за контрол върху ползването на актива за определен период от време срещу възнаграждение. СМСС е включил право на избор за някои краткосрочни лизинги и лизинги на малоценни активи, като това изключение може да бъде приложено само от лизингополучателите.

В допълнение, МСФО 16 изисква от лизингополучателите и лизингодателите да правят по-подробни оповестявания спрямо тези по МСС 17.

Ръководството на Дружеството е извършило оценка от прилагането на стандарта и към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, очакваният ефект е както следва:

1 януари 2019 г.	
хил. лева	
Активи	
Актив с право на ползване	547
Задължения	
Лизингови пасиви	547
Нетен ефект върху собствения капитал	-

Изменение в МСФО 9 „Финансови инструменти” - Предплащания с негативна компенсация – (приет от ЕС на 22 март 2018 г., в сила за годишни периоди от 1 януари 2019 г.);

КРМСФО 23 „Несигурност, свързана с данъчни третираня на данъци върху дохода“ – (приет от ЕС на 23 октомври 2018 г., в сила за годишни периоди от 1 януари 2019 г.);

Изменения на различни стандарти „Подобрения в МСФО (цикъл 2015-2017)“ – (приети от ЕС на 14 март 2019 г., в сила за годишни периоди от 1 януари 2019 г.);

Изменения в МСС 19 „Доходи на наети лица” – Изменение, съкращаване или уреждане на плана – (приети от ЕС на 13 март 2019 г., в сила за годишни периоди от 1 януари 2019 г.);

Изменение в МСС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия и в съвместно контролирани предприятия” – (приет от ЕС на 8 февруари 2019 г., в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019 г.).

3.2. НОВИ СТАНДАРТИ, ИЗМЕНЕНИЯ НА СТАНДАРТИ И РАЗЯСНЕНИЯ, ИЗДАДЕНИ ОТ СМСС И ПРИЕТИ ОТ ЕС, КОИТО ВСЕ ОЩЕ НЕ СА ВЛЕЗНАЛИ В СИЛА

Следните нови стандарти, изменения на стандарти и разяснения към съществуващи стандарти, са издадени от СМСС и са приети за прилагане от ЕС, но все още не са влезнали в сила и не са били приети за по-ранно прилагане от Дружеството:

Промени в Концептуалната рамка за финансово отчитане – (в сила за годишни периоди от 1 януари 2020 г.);

Изменения в МСФО 3 “Бизнес комбинации“ – (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2020 г.).

3.3. НОВИ СТАНДАРТИ, ИЗМЕНЕНИЯ НА СТАНДАРТИ И РАЗЯСНЕНИЯ, ИЗДАДЕНИ ОТ СМСС, КОИТО ВСЕ ОЩЕ НЕ СА ПРИЕТИ ОТ ЕС

Ръководството счита за подходящо да се оповести, че следните нови или ревизирани стандарти, нови разяснения и промени към съществуващи стандарти, които към отчетната дата са вече издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), но все още не са одобрени за прилагане от ЕС и съответно, не са взети в предвид при изготвянето на този финансов отчет. Датите на влизане в сила ще зависят от решенията за одобрение за прилагане на ЕС. Дружеството не очаква тези стандарти и разяснения да окажат съществено влияние върху финансовото състояние, резултатите от дейността и/или оповестяванията на Дружеството.

МСФО 17 „Застрахователни договори“ - (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2021 г.);

4. ПРИБЛИЗИТЕЛНИ ОЦЕНКИ

При изготвянето на междинни финансови отчети Ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи. Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

При изготвянето на настоящия съкратен междинен финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 Декември 2018 г., с изключение на промените в приблизителната оценка на разходите за данъци върху дохода.

5. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

5.1. ФАКТОРИ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Извършвайки дейността си Дружеството е изложено на редица финансови рискове. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Съкратеният междинен финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 Декември 2018 г. Не е имало промени в политиката за управление на риска през периода.

5.2. ОЦЕНКА НА СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ

Дружеството няма финансови инструменти, които се оценяват по справедлива стойност в съкратения отчет за финансовото състояние. Справедливата стойност за целите на оповестяването на следните финансови инструменти се приема, че е разумно приближение на тяхната балансова стойност:

- Търговски и други вземания
- Парични средства и еквиваленти
- Търговски и други задължения.

6. СЕЗОННОСТ НА ОПЕРАЦИИТЕ

Дейността на Дружеството се характеризира с изразена сезонност, тъй като част от клиентите на Дружеството (топлофикационни и газоразпределителни дружества) използват природния газ за производство на топлинна и електроенергия, или директно го доставят за отопление. Ето защо сезоните оказват значително влияние върху дейността на Дружеството.

Най-голяма консумация на газ има през зимните месеци и по-конкретно през първо тримесечие, а през летните периоди тя спада.

Реализацията на природен газ през първо тримесечие на 2019 г. е 10 744 475 MWh (първо тримесечие на 2018 г.: 10 946 653 MWh).

Дружеството използва възможностите на подземното газово хранилище в с.Чирен, собственост на „БУЛГАРТРАНСГАЗ“ ЕАД, за да компенсира тази сезонна неравномерност на пазара на природен газ в страната. През лятото Дружеството купува природен газ, който нагнетява в подземното газово хранилище, а през зимата, когато потреблението на газ е много високо, го добива.

БУЛГАРГАЗ ЕАД

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2019 г.**

7. МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Офис оборудване	Общо
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2019 г.				
Отчетна стойност	91	468	304	863
Амортизация	(52)	(429)	(282)	(763)
Балансова стойност	39	39	22	100
3-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 31 МАРТ 2018 г.				
Новопридобити	-	-	7	7
Амортизация	(1)	(4)	(5)	(10)
Крайна балансова стойност	38	35	24	97
КЪМ 31 МАРТ 2019 г.				
Отчетна стойност	91	468	311	870
Амортизация	(53)	(433)	(287)	(773)
Балансова стойност	38	35	24	97

Няма машини и съоръжения, които да са предоставени като обезпечение на задължения на Дружеството.

8. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Лицензии	Програмни продукти	Активи с право на ползване, МСФО 16	Общо
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2019 г.				
Отчетна стойност	40	887	-	927
Амортизация	(7)	(803)	-	(810)
Балансова стойност	33	84	-	117
3-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 31 МАРТ 2019 г.				
Новопридобити	-	59	546	59
Амортизация	(1)	(28)	(61)	(38)
Крайна балансова стойност	32	115	485	632
КЪМ 31 МАРТ 2019 г.				
Отчетна стойност	40	946	546	1 532
Амортизация	(8)	(831)	(61)	(900)
Балансова стойност	32	115	485	632

Няма нематериални активи, които да са предоставени като обезпечение на задължения на Дружеството.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2019 г.

9. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	КЪМ 31 МАРТ 2019 г.	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2018 г.
Природен газ по себестойност	5 548	90 923
Природен газ, нетна реализируема стойност	5 548	90 923
Материали	20	20
Общо материални запаси	5 568	90 943

Към датата на съкращения отчет за финансово състояние, Дружеството е анализирано обстоятелствата, които биха довели до наличието на индикации за обезценка на стойността на природния газ и на база на тази оценка е установено, че нетната реализируема стойност на природния газ е по-висока от балансовата му стойност, поради което към 31 март 2019 г. не е реализирана загуба от обезценка. Основният външен източник, използван като доказателство за наличие на индикации за обезценка е издадено Решение на КЕВР № Ц- 10/28.03.2019 г.

Няма материални запаси, които да са предоставени като обезпечение на задължения на Дружеството.

10. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	КЪМ 31 МАРТ 2019 г.	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2018 г.
Търговски вземания	177 373	151 299
Натрупана обезценка на търговски вземания	(8 007)	(8 007)
Търговски вземания, нетно	169 366	143 292
Съдебни и присъдени вземания	201 387	201 389
Натрупана обезценка на съдебни и присъдени вземания	(201 389)	(201 389)
Съдебни и присъдени вземания, нетно	(2)	-
Вземане от Корпоративна Търговска Банка АД (н)	5 077	5 077
Натрупана обезценка на вземане от Корпоративна Търговска Банка АД (н)	(4 712)	(4 712)
Вземане от Корпоративна Търговска Банка АД (н), нетно	365	365
Предплатени аванси за доставка на природен газ	73 106	75 030
Вземания от свързани лица (Приложение 20)	11 660	11 865
Други вземания – предплатени разходи, гаранции и депозити	2 662	4 116
Общо търговски и други вземания	257 157	234 668
Без нетекуща част:търговски вземания	20 367	-
Текущи търговски и други вземания	236 790	234 668

Промените в корективната сметка за кредитни загуби по вземания са както следва:

	3-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 31 МАРТ	
	2019 г.	2018 г.
В началото на периода	214 108	225 415
Начислени загуби от обезценки на вземания	-	20 392
Отписани несъбираеми вземания	-	-
Възстановени загуби от обезценки	-	(7 362)
В края на периода	214 108	238 445

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2019 г.**

Начисляването на загуби от обезценки и възстановяването на начислени такива се представят като такива в съкратения отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход (Приложение 17).

Ефектите от изминало време/промяна в дисконтов процент се отчитат във финансови приходи/разходи – нетно.

Сумите, които са отчетени по корективната сметка за кредитни загуби по вземания, се отписват, когато няма очаквания, че Дружеството ще е в състояние да получи допълнителни парични средства.

Дружеството има вземания от Корпоративна Търговска Банка АД (н) (КТБ) в размер на 17 463 хил. лева, които са предявени в откритото производство по несъстоятелност на банката. Съгласно Решение №ЗБН66-8, ЗБН66-39 от 28.12.2015 г. на синдиците на КТБ (н), вписано в Търговския регистър, размерът на приетите вземания на Дружеството е 5 077 хил. лева. Срещу Решението на синдиците е подадено възражение пред компетентния съд за признаване за установено, че Дружеството е носител на вземане в размер на 12 394 хил. лева., както и на вземане за договорна лихва върху целия размер на предявените в производството по несъстоятелност вземания. Възражението на Дружеството е отхвърлено на две съдебни инстанции. Срещу решението на второинстанционния съд е подадена касационна жалба пред ВКС. С Определение на ВКС от 13.03.2018 г. жалбата на „Булгаргаз“ ЕАД срещу решението на САС по делото с КТБ АД (н) не е допусната до касация и решението е влязло в законна сила. С решението на САС беше потвърдено решението на Софийски градски съд (СГС), с което се отхвърли възражението на „Булгаргаз“ ЕАД срещу решението на синдиците на КТБ АД (н) за признаване за установено, че Дружеството е носител на вземане за сума в размер на 12 394 хил. лв, както и на вземане за договорна лихва върху предявените в производството по несъстоятелност вземания в общ размер на 17 472 хил. лева. Считано от датата на постановяване на определението на ВКС, решението на САС влезе в законна сила. Въз основа на това решение на САС непризнатият размер на прехвърленото вземане, по счетоводни данни на стойност 12 386 хил. лева, е отписано през 2018 г.

През 2017 г., в Търговския регистър е публикувана справка от частична сметка за разпределение на наличните суми между кредиторите на банката от синдиците на КТБ (н). Съобразно разпределението на синдиците на „Булгаргаз“ ЕАД следва да му бъде възстановена сума в размер на 561 хил. лева.

Няма търговски и други вземания, които да са предоставени като обезпечение на задължения на Дружеството.

11. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	КЪМ 31 МАРТ 2019 г.	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2018 г.
Парични средства в брой	32	22
Парични средства в разплащателни банкови сметки	69 775	78
Общо парични средства и еквиваленти в отчета за финансовото състояние	69 807	100
Овърдрафти *	-	(3 687)
Общо парични средства и еквиваленти в отчета за паричните потоци	69 807	(3 587)

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2019 г.**

Към 31 декември 2018 г., банковите овърдрафти, които формират неразделна част от управлението на паричните наличности на дружеството, са включени като компонент на парични средства и еквиваленти, за целите на представянето в отчета за паричните потоци.

РАВНЕНИЕ МЕЖДУ НАЧАЛНИТЕ И КРАЙНИТЕ САЛДА В СЪКРАТЕНИЯ ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 31 МАРТ 2019 г. НА ПАСИВИТЕ, ВЪЗНИКВАЩИ ОТ ФИНАНСОВИ ДЕЙНОСТИ.

Пасиви, възникващи от финансови дейности	На 1 януари	Парични потоци от финансова дейност		Промени с непаричен характер - безналични Придобити (увеличения)	На 31 март
		Постъпления	Плащания		
Краткосрочни банкови заеми	3 687	-	(3 688)	1	-
Търговски заеми свързани лица	-	-	(63)	63	-
Общо пасиви от финансови дейности:	3 687	-	(3 751)	64	-

12. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Отсрочените данъчни активи и пасиви се отчитат за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност за целите на счетоводното отчитане, при данъчна ставка в размер на 10% (2017г.: 10%), която е приложима за годината, в която се очаква да се проявят с обратна сила.

Общото движение на отсрочените данъци върху дохода е, както следва:

	3-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 31 МАРТ	
	2019 г.	2018 г.
КЪМ 1 ЯНУАРИ	13 814	14 940
Отчетени като (разход)/приход в съкратения отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход (Приложение 18)	-	1 304
КЪМ 31 МАРТ	13 814	16 244

БУЛГАРГАЗ ЕАД

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2019 г.**

Движението на отсрочените данъчни активи и пасиви по елементи през периода, е както следва:

ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ	Обезценки на материални запаси	Обезценки на търговски и други вземания	Провизии за пенсии	Неизползвани отпуски	Машини и съоръжения	Общо
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2019 г.	-	(13 786)	(15)	(16)	-	(13 817)
Разход/(приход) в печалбата или загубата	-	-	-	-	-	-
КЪМ 31 МАРТ 2019 г.	-	(13 786)	(15)	(16)	-	(13 817)
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ ПАСИВИ						
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2019 г.	-	-	-	-	3	3
Разход/(приход) в печалбата или загубата	-	-	-	-	-	-
КЪМ 31 МАРТ 2019 г.	-	-	-	-	3	3
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ, НЕТНО	-	(13 786)	(15)	(16)	3	(13 814)

БУЛГАРГАЗ ЕАД

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2019 г.**

13. АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

	3-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 31 МАРТ 2019 г.	
	Брой акции	Стойност
В началото на периода	231 698 584	231 698
В края на периода	231 698 584	231 698

14. РЕЗЕРВИ

	3-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 31 МАРТ 2019 г.			
	Законови резерви	Преоценъчн и резерви на нефинансови активи	Резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи	Общо
В началото на периода	7 367	53	(8)	7 412
В края на периода	7 367	53	(8)	7 412

15. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	КЪМ 31 МАРТ 2019 г.	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2018 г.
Задължения към свързани лица (Приложение 20)	2 519	13 469
ДДС за внасяне	29 387	37 599
Аванси получени от клиенти за продажба на природен газ	36 442	15 113
Търговски задължения	3 854	11 957
Лизингово задължение	493	-
Акциз за внасяне	985	1 762
Задължения към персонала	116	131
Задължения към осигурителни предприятия	75	74
Други задължения	434	92
Общо търговски и други задължения	74 305	80 197
Без нетекуща част: лизингово задължение	313	-
Нетекущи търговски и други задължения	313	-
Текущи търговски и други задължения	73 992	80 197

Считано от 01.01.2019 г., съгласно МСФО 16 е приложен еднотипен модел на счетоводно третиране на договор за нает актив – офис сграда. Признат е актив „право на ползване“, на стойност 546 хил. лв., който ще се амортизира за периода на договора и респективно е отчетено лизингово задължение по този договор. Към 31.03.2019 г., размерът на лизинговото задължение е 493 хил. лв, общо текуща и нетекуща част.

16. НЕОБИЧАЙНИ ПОЗИЦИИ

Не съществуват разходи в съкращения отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход към 31 март 2019 г., третирани като необичайни позиции.

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2019 г.**

17. ЗАГУБИ ОТ ОБЕЗЦЕНКА

	3-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 31	
	МАРТ	
	2019 г.	2018 г.
Начислени и възстановени загуби от обезценки на търговски и други вземания (Приложение 10)	-	(13 030)
Общо загуби от обезценка на активи	-	(13 030)

18. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДИТЕ

	3-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 31	
	МАРТ	
	2019 г.	2018г
Ефект от промяна в отсрочените данъци (Приложение 12)	-	1 304
Разходи за данъци върху печалбата	-	1 304

Текущият разход за данък се признава, на базата на преценка на ръководството на Дружеството, относно претеглената средногодишна ставка за данъка върху печалбата, очаквана за цялата финансова година, която е в размер на 10% (2018 г.: 10%).

19. ПРОВИЗИИ, УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Процедури на Европейската комисия

Дело COMP/V1/AT.39849 – ВЕН gas

Дело COMP/V1/AT.39849 – ВЕН gas („Делото“) има за предмет евентуално нарушение на член 102 от ДФЕС във връзка с твърдени действия на БЕХ ЕАД и дъщерните му дружества – „Булгаргаз“ ЕАД и „Булгартрансгаз“ ЕАД насочени към:

- възпрепятстване на техни конкуренти да получат достъп до ключова газова инфраструктура (газопреносна мрежа и до съоръжението за съхранение на природен газ) в България, като изрично или мълчаливо отказване на достъп на трети страни или забавяне;

- възпрепятстване на конкурентите да получат достъп до главен газопровод за внос чрез резервиране на капацитет, който остава неизползван. Производството е образувано през 2013г. с оглед приемането на решение по глава 3 (членове 7 – 10) от Регламент 1/2003. На 23 март 2015 г. ЕК издаде Изложение на възраженията (Statement of Objections). „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД и газовите му дъщерни дружества представиха съответните си отговори на ЕК на 9 юли 2015 г. („Булгаргаз“ ЕАД), 10 юли 2015 г. („Български Енергиен Холдинг“ ЕАД) и 17 юли 2015 г. („Булгартрансгаз“ ЕАД).

На 24 ноември 2017 г. е прието решение от 44-тото Народно събрание (НС) на Република България за предприемане необходимите действия за приключване на Дело COMP/V1/AT.39849 – БЕХ Газ, с което НС подкрепя приключването на делото по реда на чл. 7 от Регламент (ЕО) № 1/2003 без признаване на твърдените нарушения и без поемане на отговорност за тях, като бъдат изпълнени задълженията, произтичащи от евентуално забранително решение, включително относно евентуална финансова санкция. Към настоящия момент Европейската комисията не е взела официално решение за приключване на делото, включително относно евентуалният размер на финансовата санкция.

На 26 юли 2018 г. е прието решение от 44-тото Народно събрание (НС) на Република България за предприемане на действия за приключване на Дело COMP/V1/AT.39849 – БЕХ Газ по реда на чл. 9 от Регламент (ЕО) №1/2003 чрез поемане на ангажименти от страна от българска страна

и постигане на споразумение с Европейската комисия. Второто решение на НС е мотивирано от развитието на дело СОМР/В1/АТ.39816 между ЕК и Газпром, по което на 24 май 2018 г. Комисията обяви, че е постигнато споразумение и същото е приключено по реда на чл. 9 от Регламент (ЕО) №1/2003 без финансова санкция.

На 17.12.2018 г. Европейската комисия извести за прието Решение С(2018)8806 по Дело АТ.39849 БЕХ-газ, с което Европейската комисия наложи глоба на „Български енергиен холдинг“ ЕАД (БЕХ), неговото дъщерно дружество за доставка на газ „Булгаргаз“ ЕАД и неговото дъщерно дружество за газова инфраструктура „Булгартрансгаз“ ЕАД („групата БЕХ“) в размер на 77,068,000 евро за предполагаемо блокиране на достъпа на конкуренти до ключова газова инфраструктура в България в нарушение на антитръстовите правила на ЕС. Решението е получено в деловодствата на трите дружества на 19.12.2018 г., което определя началото на срока за обжалване на Решението на ЕК (два месеца и десет дни от нотификация на Решението до Страните) и за плащане на глобата (три месеца от нотификацията на Решението до Страните), определена в същото.

Обжалването на решението не забавя плащането на глобата. На 18.03.2019 г. е издадена банкова гаранция от избрана, чрез проведена от БЕХ ЕАД процедура, кредитна институция. Банковата гаранция покрива 2/3 от общия размер на глобата на стойност 77,068,000 евро. Банковата гаранция обезпечава задължения на БЕХ ЕАД и „Булгаргаз“ ЕАД по наложената глоба.

Към 31 декември 2018 г. Дружеството е начислило 1/3 от размера на глобата в размер на 50,244 хил. лева, а преценката е, че се очаква уреждането да настъпи след повече от 12 месеца.

Правни искове

Срещу Дружеството няма заведени съдебни искове със значителен материален интерес.

През 2018 г. Дружеството е подало жалби пред Административен съд - София град, с които се оспорва законосъобразността на решенията на КЕВР за утвърждаване цената на природния газ за I-во и II-ро тримесечие на 2018 г.

20. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Собственик на капитала на Дружеството, упражняващ контрол (Дружество майка)
„Български Енергиен Холдинг“ ЕАД

Собственик на капитала на Дружеството майка
Българската държава чрез Министъра на Енергетиката

Дружества, които са под общ съвместен контрол с Дружеството (предприятия в група)
„Национална Електрическа Компания“ ЕАД, „ТЕЦ Марица Изток 2“ ЕАД, „Мини Марица - Изток“ ЕАД, „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД, „АЕЦ Козлодуй – Нови мощности“ ЕАД, „ВЕЦ Козлодуй“ ЕАД, „Интерприборсервиз“ ООД, „Булгартел“ ЕАД, „Булгартрансгаз“ ЕАД, „Електроенергиен Системен Оператор“ ЕАД, „ТЕЦ Марица Изток 2 (9 и 10)“ ЕАД, „ПФК Берое-Стара Загора“ ЕАД, „Булгартел-Скопие“ ДООЕЛ, „Енергиен оператор по измерване и информационни технологии“ ЕАД (в ликвидация), „Българска независима енергийна борса“ ЕАД до 15.02.2018 г., „Енергийна инвестиционна компания“ ЕАД до 26.04.2018 г.

Асоциирани предприятия за група БЕХ
„КонтурГлобал Марица Изток 3“ АД, „КонтурГлобал Оперейшънс България“ АД, ЗАД „ЕНЕРГИЯ“, ПОД „Алианс България“ АД, ХЕК „Горна Арда“ АД

БУЛГАРГАЗ ЕАД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 31 МАРТ 2019 г.

Съвместни предприятия за група БЕХ

„Ай Си Джи Би“ АД, „Южен поток България“ АД, „Трансболкан Електрик Пауър Трейдинг“ С.А. – NESO S.A.

Други – всички предприятия, свързани с Държавата.

Ключов ръководен персонал на Дружеството:

Петьо Ангелов Иванов - Председател на СД

Илиян Кирилов Дуков – Член на СД

Николай Ангелов Павлов – Член на СД и Изпълнителен директор

Ключов ръководен персонал на Дружеството майка:

Петър Асенов Илиев – Председател на СД

Живко Димитров Динчев – Член на СД

Петьо Ангелов Иванов – Член на СД и Изпълнителен директор

Продажбите и покупките със свързани лица се извършват по договорени цени. Неиздължените салда в края на отчетния период са необезпечени, безлихвени (с изключение на заемите и отсрочените търговски задължения) и уреждането им се извършва с парични средства. За вземанията или задълженията от/към свързани лица не са предоставени или получени гаранции.

Сделките и транзакциите между Дружеството и неговите свързани лица са както следва:

(А) ПРОДАЖБИ НА СТОКИ И УСЛУГИ

	3-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 31	
	2019 г.	МАРТ 2018 г.
Дружества под общ контрол		
„БУЛГАРТРАНСГАЗ“ ЕАД	3 588	2 530
Общо	3 588	2 530

Продажбите включват природен газ за балансиране.

(Б) ПОКУПКИ НА СТОКИ И УСЛУГИ

	3-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 31	
	2019 г.	МАРТ 2018 г.
Дружество майка		
БЪЛГАРСКИ ЕНЕРГИЕН ХОЛДИНГ ЕАД	163	46
Дружества под общ контрол		
„БУЛГАРТРАНСГАЗ“ ЕАД	30 915	28 011
БУЛГАРТЕЛ ЕАД	2	5
Общо	31 080	28 062

Покупките на услуги от БЪЛГАРСКИ ЕНЕРГИЕН ХОЛДИНГ ЕАД включват услуги по Споразумение за управление и контрол и комисионна за поддържане на банкова гаранция, във връзка с имуществена санкция по делото БЕХ Газ.

Покупките на услуги от „БУЛГАРТРАНСГАЗ“ ЕАД включват пренос, достът (капацитет) и съхранение на природен газ.

Покупките на услуги от БУЛГАРТЕЛ ЕАД представляват техническа поддръжка.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2019 г.

(В) НАЧИСЛЕНИ РАЗХОДИ ЗА НЕУСТОЙКИ

	3-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД ДО 31	
	МАРТ	
	2019 г.	2018 г.
Дружество майка		
БЪЛГАРСКИ ЕНЕРГИЕН ХОЛДИНГ ЕАД	-	103
Дружества под общ контрол		
„БУЛГАРТРАНСГАЗ“ ЕАД	63	210
Общо	63	313

Начислените разходи за неустойки към БЕХ ЕАД са във връзка със задължение за дивидент, а към Булгартрансгаз ЕАД, представляват лихви по Споразумение.

(Г) ВЗЕМАНИЯ ОТ ПРОДАЖБИ НА СТОКИ И УСЛУГИ

	КЪМ 31	КЪМ 31
	МАРТ	ДЕКЕМВРИ
	2019 г.	2018 г.
Дружества под общ контрол		
„БУЛГАРТРАНСГАЗ“ ЕАД	11 660	11 865
Общо	11 660	11 865

Вземанията от „БУЛГАРТРАНСГАЗ“ ЕАД представляват финансово обезпечение под формата на кредитен лимит и текущи вземания за продажба на природен газ за балансиране.

(Д) ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ПОКУПКИ НА СТОКИ И УСЛУГИ

	КЪМ 31	КЪМ 31
	МАРТ	ДЕКЕМВРИ
	2019 г.	2018 г.
БЪЛГАРСКИ ЕНЕРГИЕН ХОЛДИНГ ЕАД	163	25
Дружества под общ контрол		
„БУЛГАРТРАНСГАЗ“ ЕАД	2 355	13 443
БУЛГАРТЕЛ ЕАД	1	1
Общо текущи	2 519	13 469
Общо	2 519	13 469

Търговските задължения на Дружеството към „БУЛГАРТРАНСГАЗ“ ЕАД са свързани с пренос и съхранение на природен газ.

Към 31 март 2019 г. е в сила Споразумение, сключено на 15.07.2015г., обединяващо предходни три споразумения – от 11.05.2012г., 15.03.2013г. и 01.04.2015г. От датата на подписване на споразумението, до датата на окончателното изплащане на дълга – 30.06.2019 г., в съответствие с погасителен график, Дружеството дължи лихва в размер на 3.6 пункта годишно, на база година от 360 дни.

БУЛГАРГАЗ ЕАД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 31 МАРТ 2019 г.

Към 31 март 2019 г. дългосрочната част на разсрочените търговски задължения е оценена на 0 хил.лв. (31 декември 2018 г.: 0 хил.лв.), а краткосрочната част от споразуменията – на 0 хил.лв. главница (31 декември 2018 г.: 8 368 хил.лв.).

Текущите задължения към „БУЛГАРТРАНСГАЗ“ ЕАД, са свързани с текущи доставки на услуги по пренос и съхранение на природен газ в размер на 2 355 хил.лв.

(Е) ДОХОДИ НА КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал включва членовете на Съвета на директорите.

Доходите на ключовия управленски персонал на Дружеството са както следва:

	3-МЕСЕЧЕН ПЕРИОД КЪМ	
	2019 г.	31 МАРТ 2018 г.
Краткосрочни доходи на ключов управленски персонал		
- Разходи за възнаграждения	44	39
- Разходи за осигуровки	4	5
Общо	48	44

Към края на всеки от отчетните периоди, Дружеството няма задължения към ключовия управленски персонал, свързани с доходи.

21. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Няма съществени събития след края на отчетния период, които да оказват влияние върху съкратения финансов отчет към 31 март 2019 г., с изключение на следното:

С решение на Комисия за енергийно и водно регулиране, са утвърдени пределните цени на природния газ, при продажба от Обществения доставчик на крайните снабдителите и на клиенти присъединени към газопреносната мрежа за второ тримесечие на 2019 г. в размер на 45,17 лева/MWh без акциз и ДДС.

22. ОДОБРЕНИЕ НА МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Междинният съкратен финансов отчет към 31 март 2019 г., (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 24 април 2019 г.