



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „БУЛГАРТРАНСГАЗ“ ЕАД

ЗА ПЕРИОДА ЯНУАРИ - ЮНИ 2024 ГОДИНА

| | |
|---|-----------|
| 1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ..... | 4 |
| 1.1. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ..... | 4 |
| 1.2. ОРГАНИ НА УПРАВЛЕНИЕ В ДРУЖЕСТВОТО..... | 5 |
| 1.3. СВЪРЗАНИ ЛИЦА..... | 6 |
| 1.4. МИСИЯ И ВИЗИЯ..... | 7 |
| 1.5. СТРАТЕГИЧЕСКИ И ОПЕРАТИВНИ ЦЕЛИ..... | 7 |
| 1.6. КАДРОВО ОБЕЗПЕЧЕНИЕ – ЧИСЛЕНОСТ НА ПЕРСОНАЛА ПО РЕГИОНАЛНИ ЗВЕНА, ОБРАЗОВАНИЕ, ВЪЗРАСТОВ СЪСТАВ..... | 8 |
| 2. СОЦИАЛНИ ПОЛИТИКИ- ОПИСАНИЕ, ЦЕЛИ, РИСКОВЕ, ЗАДАЧИ, ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ..... | 9 |
| 2.1. КАДРОВО ОБЕЗПЕЧЕНИЕ - ЧИСЛЕНОСТ НА ПЕРСОНАЛА ПО РЕГИОНАЛНИ ЗВЕНА, ОБРАЗОВАНИЕ И ВЪЗРАСТОВ СЪСТАВ..... | 9 |
| 2.2. ОСНОВНИ СТРАТЕГИЧЕСКИ ПРИОРИТЕТИ ЗА РАЗВИТИЕ НА ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ В ДРУЖЕСТВОТО..... | 13 |
| 2.3. СОЦИАЛНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО..... | 14 |
| 2.4. КОРПОРАТИВНА ПОЛИТИКА..... | 16 |
| 3. АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА | 18 |
| <u>3.1 ПРЕНОС НА ПРИРОДЕН ГАЗ.....</u> | <u>20</u> |
| <u>3.1.1 ПРЕНОС НА ПРИРОДЕН ГАЗ ДО НАЦИОНАЛНИ ИЗХОДНИ ТОЧКИ НА ТЕРИТОРИЯТА НА БЪЛГАРИЯ.....</u> | <u>21</u> |
| <u>3.1.2 ПРЕНОС НА ПРИРОДЕН ГАЗ ПО ТРАНСГРАНИЧНАТА МРЕЖА.....</u> | <u>22</u> |
| <u>3.1.3 СЪХРАНЕНИЕ НА ПРИРОДЕН ГАЗ.....</u> | <u>27</u> |
| 4. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ | 29 |
| <u>4.1. ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ</u> | <u>29</u> |
| <u>4.2. ПРИХОДИ И РАЗХОДИ НА „БУЛГАРТРАНСГАЗ“ ЕАД</u> | <u>31</u> |
| • <u>ПРИХОДИ. АНАЛИЗ И ДИНАМИКА НА СТРУКТУРАТА НА ПРИХОДИТЕ.....</u> | <u>32</u> |
| • <u>РАЗХОДИ. АНАЛИЗ И ДИНАМИКА НА СТРУКТУРАТА НА РАЗХОДИТЕ</u> | <u>35</u> |
| • <u>ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ НА „БУЛГАРТРАНСГАЗ“ ЕАД</u> | <u>38</u> |

Междинен индивидуален доклад за дейността
за периода, приключващ на 30 юни 2024 г.

| | |
|---|----|
| 4.3. ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ | 39 |
| 4.4. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ | 45 |
| 4.5. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ | 48 |
| 5. ПРЕГЛЕД НА РИСКОВЕТЕ, НА КОИТО Е ИЗЛОЖЕНО ДРУЖЕСТВОТО | 50 |
| 6. ЕКОЛОГИЧНИ ПОЛИТИКИ - ОПИСАНИЕ, ЦЕЛИ, РИСКОВЕ, ЗАДАЧИ, ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ | 51 |

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Статут и предмет на дейност

„Булгартрансгаз“ ЕАД е дружество със седалище и адрес на управление в Република България, гр. София, община Люлин, ж.к. „Люлин“ 2, бул. „Панчо Владигеров“ № 66.

Дружеството е вписано в търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 175203478.

Дружеството е държавно контролирано предприятие. Единоличен собственик на капитала е „Български енергиен холдинг“ ЕАД.

Дружеството има над 50-годишна история и опит в областта на преноса и съхранението на природен газ, явявайки се наследник на ДП „Нефт и газ“, стартирало своята дейност през 1973 г.

Предмет на дейност

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

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

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

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

„Булгартрансгаз“ ЕАД отговаря за:

- единното управление и надеждното функциониране на газопреносните мрежи и подземното газово хранилище (ПГХ);
- поддържането на баланса между вноса, добива и потреблението на природен газ;

Междинен индивидуален доклад за дейността
за периода, приключващ на 30 юни 2024 г.

- преноса на природен газ по газопреносните мрежи и съхранение на природен газ в ПГХ при спазване на изискванията за качество и отчетност;
- осигуряването на оптимален режим на работа на газопреносните мрежи при извършване на дейностите по пренос на природен газ;
- поддържането на обектите и съоръженията на газопреносните мрежи и ПГХ в съответствие с техническите изисквания и с изискванията за безопасност при работа;
- развитието на газопреносните мрежи и ПГХ в съответствие с дългосрочните прогнози и планове за развитие на газоснабдяването;
- равнопоставеността на потребителите при осигуряване на достъпа за ползване на съоръженията за пренос и съхранение на природен газ;
- администрирането на сделките с природен газ и организацията на балансирането на пазара на природен газ.

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

1.2. Органи на управление на „Булгартрансгаз“ ЕАД

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

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

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

Членове на Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД към 30.06.2024 г.:

- Кирил Георгиев Георгиев;
- Снежана Бобева Йовкова - Маркова;
- Николай Стефанов;
- Александър Христов Каназирски;
- Драгомир Митков Монеv.

Междинен индивидуален доклад за дейността
за периода, приключващ на 30 юни 2024 г.

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

Състав на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД към 30.06.2024 г.:

- Дарина Христова Колева;
- Кирил Димчов Равначки;

Дарина Христова Колева е Председател на Управителния съвет на Дружеството, а Кирил Димчов Равначки е Изпълнителен директор на „Булгартрансгаз“ ЕАД.

1.3. Свързани лица

Свързаните лица на „Булгартрансгаз“ ЕАД включват принципал, в лицето на Министерството на енергетиката, едноличен собственик на капитала, дъщерни и съвместно-контролирани предприятия, ключов управленски персонал и предприятия под общ контрол.

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

През първо полугодие на 2024 г. Дружеството има сделки със следните дружества от групата на БЕХ:

| | |
|----------------------------------|---|
| „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД | контролиращо дружество |
| „Булгаргаз“ ЕАД | дъщерно дружество на БЕХ |
| „ЕСО“ ЕАД | дъщерно дружество на БЕХ |
| „НЕК“ ЕАД | Дъщерно дружество на БЕХ |
| „Булгартел“ ЕАД | съвместно контролирано предприятие с ЕСО |
| „Ай Си Джи Би“ АД | съвместно контролирано предприятие на БЕХ |
| „Газтрейд“ С.А. | съвместно контролирано предприятие |
| „Газов хъб Балкан“ ЕАД | дъщерно дружество |

Сделките със свързани лица са представени, както следва:

- Получени заеми от „БЕХ“ ЕАД;
- Предоставяне на услуги по достъп и пренос, съхранение и балансиране на природен газ на „Булгаргаз“ ЕАД;
- Плащания за закупен природен газ от „Булгаргаз“ ЕАД;
- Пренос на електрическа енергия от „ЕСО“ ЕАД;
- Договор за уреждане на отношенията по ползване от „Булгартел“ АД на ресурси от спомагателната мрежа на „Булгартрансгаз“ ЕАД и използване от „Булгартрансгаз“ ЕАД на съоръжения на „Булгартел“ АД от неговата обществена електронна съобщителна мрежа;
- Предоставяне на услуги по достъп, пренос и балансиране на природен газ на „Ай Си Джи Би“ АД, дарени активи съгласно сключен договор;
- Предоставен подчинен облигационен заем на „Газтрейд“ С.А. и начислени лихви;
- Счетоводни, правни и административни услуги, предоставени на „Газов хъб Балкан“ ЕАД и получен достъп до електронна платформа на „Газов хъб Балкан“ ЕАД.

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия. Получените гаранции са свързани с условията по търговските договори, приложими и за несвързани лица.

1.4. Мисия и визия

- **Мисия** - да осигурява преноса и съхранението на природен газ прозрачно и отговорно, следвайки интересите на държавата и обществото, да гарантира условия за сигурност и устойчиво развитие на пазара на природен газ в страната и региона, да подпомага активно процеса на либерализация на пазара в духа на общоевропейската енергийна политика.

Мисията на националния комбиниран газов оператор произтича както от вътрешното енергийно законодателство, така и от европейските норми.

- **Визия** - позиционирането на Дружеството като модерен газопреносен оператор и оператор на газохранилище, опериращ инфраструктура от регионално значение за страните от Балканския полуостров, активно работещ за поддържане и развитие на надеждна газова инфраструктура на територията на Р. България и играещ ключова роля в постигането на целите за изграждане на единен общоевропейски свободен и конкурентен газов пазар.

Екологосъобразното развитие на всички проекти и дейности в Дружеството са съществена и неделима част от визията на компанията. Социалната и икономическа стабилност на регионите, в които „Булгартрансгаз“ ЕАД оперира, както и тези на вътрешно фирмено ниво, също са ключов аспект допълващ цялостната визия на Дружеството.

Желаната визия е пряко свързана с постигането на поставените основни цели за Дружеството.

1.5. Стратегически и оперативни цели

Стратегически цели

- Развитие, модернизация и разширение на газовата инфраструктура за пренос и съхранение и осигуряване на оперативна ефективност и гъвкавост на системата;
- Осигуряване сигурността и надеждността на газопреносната система и ПГХ „Чирен“;
- Осигуряване на необходимите условия за установяване на конкурентен, ефективен, либерализиран и интегриран газов пазар, в съответствие с изискванията на Европейското законодателство.

За реализацията на стратегическите цели Дружеството поставя акцент върху осигуряването на надеждни маршрути за доставка, чрез свързаност с газопреносните мрежи на съседните страни и повишаване на капацитета за пренос в точките на междусистемно свързване, което създава условия за диверсификация и гарантиране

сигурността на доставките и за либерализацията на националния газов пазар, както и за неговото интегриране в общия европейски газов пазар.

В тази връзка са разработени оперативни цели и приложими мерки за тяхното изпълнение:

Оперативни цели

- Надеждно и ефективно функциониране на газопреносната система в условията на либерализиран газов пазар;
- Осигуряване на алтернативни маршрути и нови входни точки за доставка на природен газ от различни източници до потребителите в страната и развитие на ликвидна регионална борса за търговия с природен газ;
- Изграждане на нови газопроводни отклонения за газифициране на нови региони;
- Оптимизация на дейностите, бизнес процесите, процедурите и правилата за осигуряване на леснодостъпни и качествени услуги за клиентите на Дружеството;
- Предоставянето на услуги за пренос и съхранение на природен газ, съответстващи на нуждите на пазара;
- Утвърждаване на устойчива политика на регионално и общоевропейско сътрудничество.

В допълнение към посочените цели, „Булгартрансгаз“ ЕАД планира дейности в областта на интегрирането на възобновяеми и нисковъглеродни газове в газопреносната мрежа на България, включително водород. В процес на разработване са проектни идеи, свързани с:

- Предварителна оценка на съвместимостта на газопреносната мрежа с водород, както и формулирането на специфични технически параметри за модификация при различни нива на смесване;
- Изграждането на инфраструктура, подходяща за транспортиране на водород.

Природният газ има важно място в политиката на ЕС за намаляване на парниковите емисии до 2030 г. постигането на въглеродна неутралност до 2050 г. Политиката на ЕС е насочена към преустановяване използването на въглища и поетапно увеличение на използването на алтернативни екологосъобразни енергоносители като водорода.

„Булгартрансгаз“ ЕАД разработва проекти за изграждане във въглищни региони на нова, пригодна за пренос на водород, газопреносна инфраструктура с високо налягане и с достатъчен капацитет за захранване на въглищни електроцентрали и други потребители, използващи твърди горива.

„Булгартрансгаз“ ЕАД планира също проекти, свързани с оценка на възможностите и последващ ретрофитинг на съществуващата инфраструктура за осигуряване на пригодност за смесване на природния газ с водород и за изграждане на изцяло водородна инфраструктура от района на София до българо-гръцката граница при IP Кулата/Сидирокастро.

Междинен индивидуален доклад за дейността
за периода, приключващ на 30 юни 2024 г.

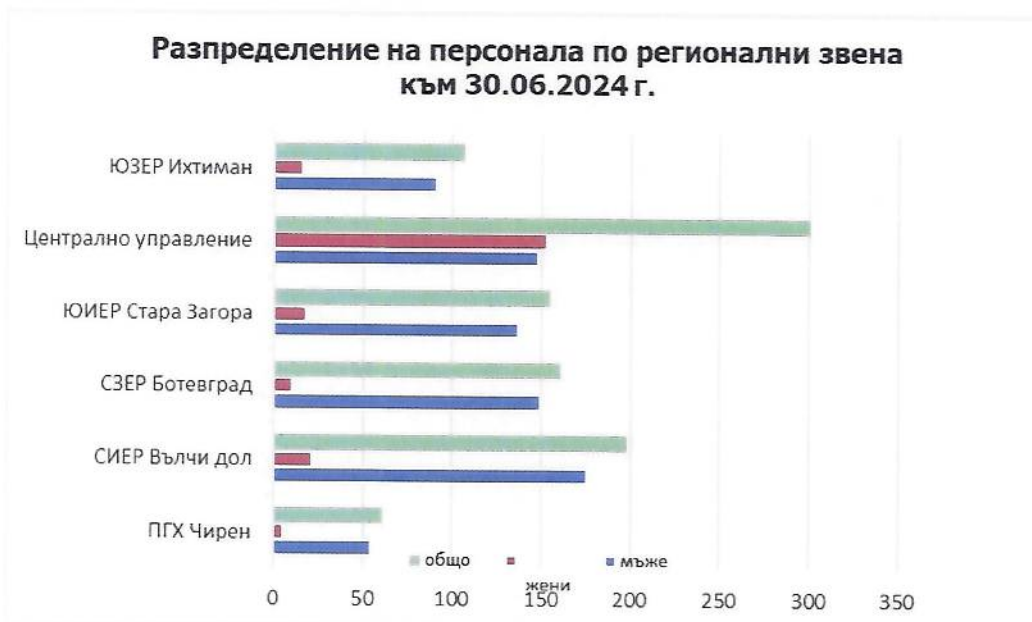
Описаните перспективи са в основата на целите и инвестиционните планове на „Булгартрансгаз“ ЕАД и намират отражение в цялостната корпоративна политика, насочена към установяването на България като значим регионален газоразпределителен център.

2. СОЦИАЛНИ ПОЛИТИКИ – ОПИСАНИЕ, ЦЕЛИ, РИСКОВЕ, ЗАДАЧИ, ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ

2.1. Кадрово обезпечаване – численост на персонала по регионални звена, образование, възрастов състав

Ръководството на „Булгартрансгаз“ ЕАД отделя специално внимание на политиката в областта на човешките ресурси в посока създаване на условия за висока мотивация и перспективи за развитие на персонала. Непрекъснатото усъвършенстване и подобряване условията на труд, осигуряване на перспективи за развитие на персонала и висок жизнен стандарт, са основни направления в трудово-социалната политика на ръководството и намират израз в действащия Колективен трудов договор.

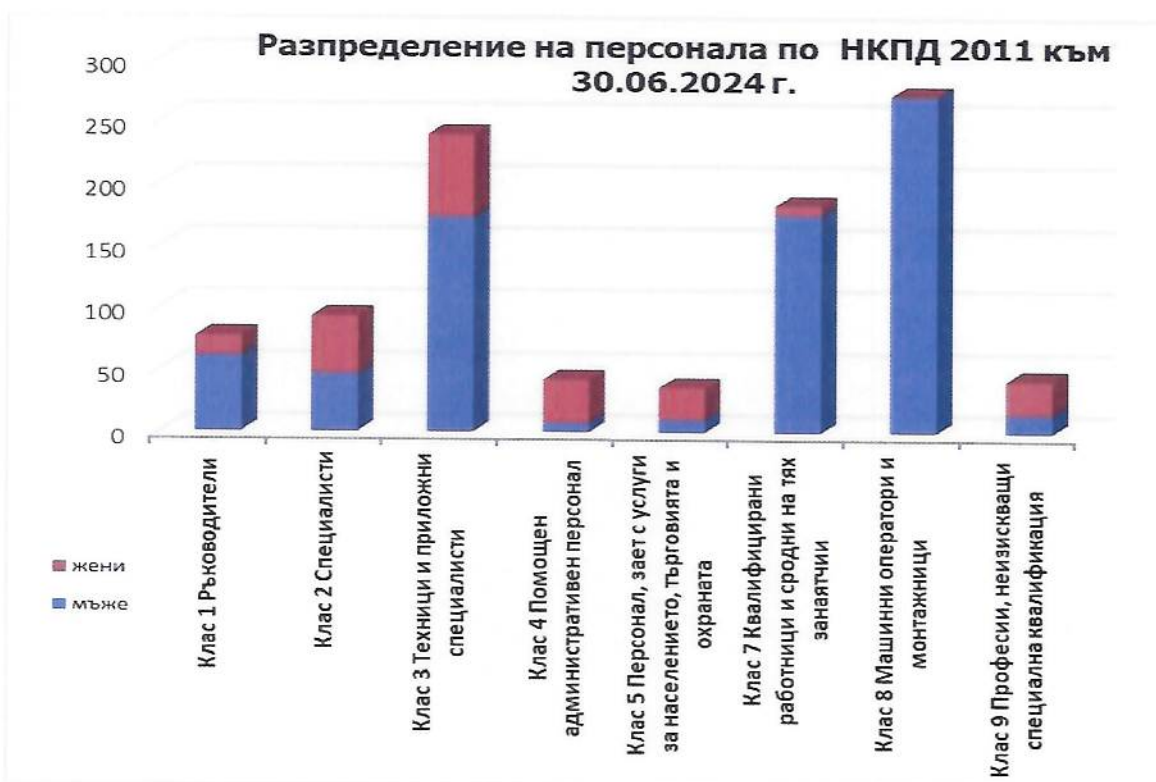
Към края на второ тримесечие на 2024 г. персоналят в Дружеството наброява 982 човека.



Междинен индивидуален доклад за дейността
за периода, приключващ на 30 юни 2024 г.

Разпределението на персонала, съгласно НКПД – 2011:

| <i>Разпределение на персонала, съгласно НКПД – 2011</i> | <i>Брой</i> |
|---|-------------|
| Клас 1 Ръководители | 77 |
| Клас 2 Специалисти | 92 |
| Клас 3 Техници и приложни специалисти | 239 |
| Клас 4 Помощен административен персонал | 42 |
| Клас 5 Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната | 36 |
| Клас 7 Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии | 183 |
| Клас 8 Машинни оператори и монтажници | 271 |
| Клас 9 Професии, неизискващи специална квалификация | 42 |



По-малкият брой жени в сравнение с този на мъжете в Дружеството е резултат от свързани с пола стереотипи за „мъжки“ и „женски“ специалности. Отчетена е необходимостта от насърчаване на жените да навлизат в сектори, които традиционно се считат за "мъжки". На жените в Дружеството се предоставят същите възможности за реализация, с каквито разполагат мъжете, като същевременно се отчитат

Междинен индивидуален доклад за дейността
за периода, приключващ на 30 юни 2024 г.

специфичните им нужди, породени както от характера на сектора, в който работят, така и от необходимостта от баланс между професионално развитие и личен живот. Създадени са възможности за развитие на индивидуалните способности на жените в рамките на предприятието, с оглед на тяхната ефикасна подготовка за изпълнението на ръководни функции на всички равнища, посредством специфични и продължаващи обучения.



Относителният дял на персонала с висше образование за отчетния период представлява 53% от общата численост. Неговата мотивация и ангажираност за постигане на целите на Дружеството оказва положително влияние в процеса на вземане на решения. Запазва се тенденцията на висок относителен дял на персонала със средно специално и средно образование. Това е така, защото изискването за образование на персонала, обслужващ газопреносната система в Дружеството/компресорните станции и газоразпределителните станции/ е средно специално или средно.



От графиката се вижда, че работниците и служителите над 50 години заемат сравнително висок относителен дял, поради нарастване на периода на трудовата активност на хората и влошаване на възрастовата структура на работната сила. Във възрастовата структура на работещите в Дружеството отражение намират редица фактори като демографските процеси и тенденцията на общо намаление на населението на страната.

Демографските промени в структурата на работната сила поставят на преден план въпроса за управлението на поколенческите различия. Усилията са насочени към ефективно оползотворяване на знанията, уменията, компетенциите, опита и индивидуалните различия на представителите на различните поколения за постигането на бизнес целите на Дружеството.

Основните приоритети, които „Булгартрансгаз“ ЕАД си поставя в посока за развитието на човешките ресурси са:

- Осигуряване на необходимия за дейността на Дружеството персонал с подходящ опит и квалификация за обезпечаване на лицензионните задължения, мисията, целите и програмите на Дружеството. Увеличаване на ефективността, оперативността и гъвкавостта на системата за подбор и привличане на служители, притежаващи опит, квалификация и потенциал за развитие на необходимите за Дружеството компетенции;
- Запазване на по-дългия професионален живот на работещите, като се полагат усилия за съхраняване на тяхното здраве и активност;
- Интегриране на социално отговорните практики в дейността, което да доведе до повишаване конкурентоспособността, устойчивостта на бизнеса и подпомагане реализацията на целите на устойчивото развитие.

2.2. Основни стратегически приоритети за развитие на човешките ресурси в Дружеството

Обучение и развитие на човешкия потенциал

„Управление на човешките ресурси“ е процедура от интегрираната система за управление на „Булгартрансгаз“ ЕАД, която регламентира реда и отговорностите при управлението на човешките ресурси за осигуряване на компетентен и обучен персонал.

Ръководството на „Булгартрансгаз“ ЕАД разглежда управлението на човешките ресурси като ключов фактор за изпълнение на своите мисия, цели и програми. С интегрирането на корпоративно социална отговорност в системите за управление се цели превръщането ѝ в неразделна част от цялостната стратегия. Най-честите дейности - инструмент за привличане и задържане на качествени служители са повишаване на квалификацията, създаване на системен подход при управление на човешкия капитал (благоприятна работна среда, учене през целия живот, социални придобивки, кариерни пътеки, баланс на работа и личен живот), медицински прегледи и профилактика.

Служителите в Дружеството, техните знания, умения и мотивация са решаващо условие за обезпечаване на развитието му като модерен национален и регионален газопреносен оператор, инвестиращ в поддържане и разширяване на надеждна газова инфраструктура, участващ в трансгранични енергийни проекти и играещ ключова роля в постигането на целите на общоевропейския свободен газов пазар. Осигуряването както на сигурността и надеждността на газопреносната система на страната и ПГХ „Чирен“, така и на необходимите условия за развитие, модернизация и оперативна ефективност на газовата инфраструктура, на изграждане и развитие на модерен ефективен либерализиран газов пазар в съответствие с изискванията на европейското законодателство в България, зависят пряко от наличието на добре подбран, квалифициран, организиран и мотивиран персонал в „Булгартрансгаз“ ЕАД.

Дейностите по управление на човешките ресурси, обхванати от тази процедура, включват:

- планиране на необходимостта от персонал;
- определяне и документиране на необходимата компетентност на персонала;
- подбор и назначаване на персонал;
- първоначални, текущи и извънпланови обучения за поддържане и повишаване на компетентността на персонала и преквалификация;
- оценяване ефикасността на обученията.

Изискванията относно компетентността на персонала се определят на база на приложимите законови изисквания за конкретната дейност и се съдържат в утвърдени длъжностни характеристики.

Планирането на текущите обучения се извършва в края на всяка предходна година. Ръководителите планират необходимите за дейността на съответната организационна единица обучения, като залагат тематични направления, разходи и брой участници.

Междинен индивидуален доклад за дейността
за периода, приключващ на 30 юни 2024 г.

Заявките, попълнени от ръководителите, се обобщават от Главен специалист обучение и развитие, отдел „Управление на човешки ресурси“, дирекция „Административно обслужване и логистика“ в ОД-ВТ-025 Програма за квалификация и преквалификация на персонала, която се представя за утвърждаване от Изпълнителния директор на Дружеството.

За оценяване ефикасността на провежданите обучения, непосредствено след обучението, служителят, преминал обучение, попълва ОД-ВТ-014 Оценка за проведено обучение.

Всички попълнени форми се събират от Главен специалист обучение и развитие, отдел „Управление на човешки ресурси“.

Три месеца след обучението, Главен специалист обучение и развитие, отдел „Управление на човешки ресурси“ изпраща до прекия ръководител на служителя или служителите, преминали обучението, Анкетна карта за последваща оценка на ефекта от проведено обучение. Прекият ръководител оценява ефикасността на обучението във връзка с резултатите от работата на служителя/ служителите като попълва анкетната карта и я изпраща на Главен специалист обучение и развитие, отдел „Управление на човешките ресурси“.

Оценките на ефикасността на провежданите обучения са входни данни за прегледа от ръководството на интегрираната система за управление.

Развитие на системата за управление на мотивацията на служителите

Основна цел на политиката по възнагражденията на персонала и социалната политика в „Булгартрансгаз“ ЕАД е да се постигне максимално възможната синергия между мисията, целите и задълженията на Дружеството от една страна, а от друга мотивацията, личните цели и потребности на работниците и служителите.

Средствата за работна заплата и за стимулиране на персонала се определят от „Вътрешни правила за работна заплата“ и „Колективен трудов договор“.

2.3. Социална политика на Дружеството

Социалната политика на Дружеството е изцяло насочена към мотивация на служителите, като осигурява здравословни и безопасни условия на труд, заплащане на разноски за храна, медицинско обслужване, транспорт, почивка, допълнително пенсионно осигуряване и др.

• Столово хранене и разноски за храна:

„Булгартрансгаз“ ЕАД осигурява столово хранене на работниците и служителите, където това е възможно.

Дружеството подпомага служителите чрез заплащане на разноски за храна.

• Транспорт на работниците и служителите:

За регионалните звена, които се намират извън населените места, Дружеството осигурява за работниците и служителите ведомствен транспорт до работното място.

При невъзможност за осигуряване на такъв, Дружеството заплаща равностойността на най-евтиния обществен транспорт на база отработени дни.

- **Насърчаване на географската мобилност на работната ръка, като се балансира регионалните диспропорции на пазара на труда, особено в по-малките населени места**
- **Насърчаване на работещите в Дружеството родители:**
 - Еднократна помощ за новородено или осиновено дете на работещ;
 - Възстановяване разходите за такси за детски ясли и градини;
 - Изплащане на средства за хранене на децата от предучилищни групи, както и на учащи деца;
 - Еднократна годишна финансова помощ за началото на учебната година на работещите родители, имащи ученици и студенти редовно обучение.

- **Грижа за здравословното състояние на работещите:**

При лечение в болнично заведение три и повече дни, както и при оперативно лечение, Дружеството поема разходите за лечение, извън платеното от здравната каса, за престой в болнично заведение, лечение, лекарства, оперативно лечение (операция);

При медицинско предписание за следоперативно и/или след болнично лечение, Дружеството заплаща 100 % от разходите направени за собствена сметка;

Подобряване професионалния и здравния статус на работниците и служителите и осигуряване на безопасни и здравословни условия на труд се осигуряват и чрез закупуване на лични предпазни средства и специално работно облекло;

Прилагат се социално отговорни практики, надвишаващи нормативните изисквания, с цел подобряване микроклимата в работните помещения, с цел повишаване професионалната мотивация на заетите лица и оставането им в добро здраве в по-дълъг период от време;

Дружеството възстановява разходите на служителите за закупуване на коригиращи очила на всеки две години.

- **Осигуряване на отдых и пълноценна почивка на работниците и служителите:**

Дружеството еднократно в годината подпомага с определени в КТД суми организиране на пълноценната почивка на работниците и служителите.

- **Други**

- В случай на кражба, грабеж, пожар, наводнение и други извънредни Происшествия със служители на Дружеството и тяхното лично и семейно имущество, по решение на УС, на пострадалите може да бъде оказана еднократна финансова помощ след представяне на съответните документи;
- В случай на смърт на работещ в Дружеството, на близките на починалия се изплаща еднократна финансова помощ;

Междинен индивидуален доклад за дейността
за периода, приключващ на 30 юни 2024 г.

- Награди се дават на работещите Дружеството с най-малко една година трудов стаж, навършили годишнини – 30, 40, 50 и 60 години, както и при пенсиониране;
- Дружеството изплаща еднократни суми, определени в КТД за подпомагане при посрещането на Великденските и Коледните празници;
- Дружеството подпомага и посрещането на професионалния празник Ден на Енергетика и Ден на Химика чрез еднократна финансова помощ в рамките на договорения в КТД лимит.

2.4. Корпоративна култура

Един от факторите за успех по пътя към осъществяването на мисията, визията, стратегическите и оперативните цели на Дружеството е изграждането на корпоративна култура, в основата на която стоят определени принципи и ценности. С приетият Етичен кодекс, се установяват нормите на поведение в Дружеството.

Професионалната етика изисква от всеки работник и служител в Дружеството следното:

- Да се ръководи във всички свои служебни действия от мисията, визията, целите, споделените принципи и ценности на „Булгартрансгаз“ ЕАД;
- Служителите на „Булгартрансгаз“ ЕАД се стремят да избягват всякакви ситуации, пораждащи конфликт на интереси, а при възникването на такива, полагат необходимите усилия за преустановяването им, като уведомяват прекия си ръководител;
- Служителите на „Булгартрансгаз“ ЕАД не могат да използват служебното си положение за осъществяване на свои лични интереси, или интереси на семейството си. Своевременно уведомяват прекия си ръководител, ако изпълнението на служебна задача може да доведе до конфликт между служебните задължения и личните им интереси;
- Не фаворизират по никакъв начин и не създават търговски предимства за една или повече компании за сметка на други, в това число и компаниите, част от вертикално интегрираното предприятие;
- При взаимодействията си с партньори, доставчици, представители на органите на държавната власт или други институции, служителите на „Булгартрансгаз“ ЕАД не могат да приемат или предлагат подаръци, освен ако те не са рекламни материали, както и не могат да приемат или предлагат пари, услуги или други облаги;
- Служителите на „Булгартрансгаз“ ЕАД не допускат да бъдат поставяни във финансова зависимост или в друга обвързаност от външни лица или организации;
- Да спазват установената йерархия на вътрешноорганизационните отношения, при стриктно съблюдаване вътрешните правила, нарежданията на прекия си ръководител и на ръководството на Дружеството, и да не пречат на останалите служители в тяхната работа;

- Да не изпълняват противозаконни нареждания, нито такива, чието изпълнение би могло да доведе до закононарушения;
- При установяване на нередности и/или закононарушения, в който и да е аспект на дейността на Дружеството, незабавно да информират прекия си ръководител;
- Да се придържат към учтив тон на разговор и лексика, да не използват обидни изрази и епитети или агресивни пози и жестове. Недопустимо е носенето на оръжие, както и употребата на физическо насилие на работното място;
- Да уважава и зачита правата и личното достойнство на хората, с които комуникира;
- Да не дискриминират колегите си или външни лица на основа на пол, раса, възраст, религия, имотно състояние, здравен статус, политически убеждения или националност;
- Да не допускат злоупотреба със служебното си положение, изразяваща се в оказване на натиск или тормоз под каквато и да е форма спрямо подчинените в организационната йерархия служители;
- Да се придържат към конструктивен и насочен към сътрудничество начин на общуване и поведение;
- Да полагат максимални усилия при изпълнение както на преките си длъжностни задължения, така и при изпълнение на задачи от екипно, извънредно или проектно естество. При изпълнение на задачи, изискващи групово или екипно изпълнение и при искане на съдействие за изпълнението на задачи, извън обхвата на преките работни задължения, да спазват принципите на екипност, активно участие, степенуване по приоритет на задачите, разпределяне на задачите съобразно компетентността и заетостта на служителите, информиране на всички заинтересовани страни, в това число и прекия ръководител;
- Да не допускат поведение, което би могло да се изтълкува като накърняване на добрите нрави;
- Да се въздържа от коментари относно лични и професионални качества на колеги, извън необходимото за изпълнение на задълженията му.

3. АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

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

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

Цена за пренос на природен газ:

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

С Решение НГП-01/02.10.2020 г. на КЕВР са утвърдени необходими приходи на „Булгартрансгаз“ ЕАД за периода 2020-2024 г. и базови параметри на тарифния модел.

Основните характеристики на въведения входно-изходен тарифен модел са:

- Многогодишен модел на ценообразуване – метод „Горна граница на приходите“. Първият регулаторен период е 5 годишен;
- Определяне на цена за достъп и пренос на природен газ по входни и изходни точки/зони;
- Възстановяване чрез цените за достъп и пренос на необходимите приходи за извършване на дейността по преноса, утвърждавани от Комисията за всеки регулаторен период;
- Осигуряване на стимули за подобряване на ефективността на оператора;
- Равнопоставени условия за всички ползватели на преносните мрежи. Ползвателите се третират еднакво, независимо от размера, собствеността или други фактори;
- Осигуряване на стабилност на цените, прозрачност на процеса на формирането им;
- Приложение на Матричния подход за разпределение на разходите по входни и изходни точки/зони;

Междинен индивидуален доклад за дейността
за периода, приключващ на 30 юни 2024 г.

- Възможност за формиране на единна изходна национална зона;
- Възможност за редукция на цените за достъп за входни и изходни точки към/от съоръженията за съхранение на природен газ.

В съответствие с Решение № НПП-1/02.10.2020 г. на КЕВР, с което са утвърдени необходимите приходи и параметри на тарифния модел за регулаторния период 2020-2024 г., и Решение М-1/19.06.2023 г., с което са утвърдени за периода 01.10.2023 г. – 30.09.2024 г. множители, сезонни коефициенти и отстъпки за характерни точки на газопреносната система, както и на „Методика за определяне на цени за достъп и пренос на природен газ по газопреносните мрежи, собственост на „Булгартрансгаз“ ЕАД, Дружеството определи цени за достъп и пренос на природен газ за газовата година 01.10.2023 г. - 30.09.2024 г. в обхвата на приложимост на въведената входно-изходна тарифна система, приети с решение по т. 1 от протокол № 719 от 22.06.2023 г. на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД;

С решение Ц-34/13.08.2020 г. на КЕВР са утвърдени необходими приходи за дейността съхранение на природен газ и цени за достъп и съхранение на природен газ в съоръженията за съхранение, собственост на дружеството. Утвърдените цени се отнасят за предоставените услугите по търговско съхранение на природен газ.

Режим на дневно балансиране

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

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

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

След проведена в периода 07.08.2023 – 18.08.2023 г. публична консултация с решение по т.6 от Протокол № 730/24.08.2023 г. на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД са определени стойности на параметрите по чл.25 на Методика за определяне на дневна такса за дисбаланс и такса за неутралност при балансиране (Методиката) валидни за газовата година 2023/2024 г., както следва:

- размер на малката корекция по чл. 12 ал.4 на Методиката в размер на 8 %;
- размер на периода на изчистване на сметката за неутралност при балансиране от 6 месеца;

- прилагат се критерии за определяне на цена на природния газ за балансиране, както следва - повече от две търговски сделки за покупко/продажба на природен газ с общ обем не по-малък от 1000 MWh за деня на отчитане.

В съответствие с чл. 26 от Методика за определяне на дневна такса за дисбаланс и такса за неутралност при балансиране, с решение по т.8 от Протокол №734/12.09.2023 г. на Управителния съвет на "Булгартрансгаз" ЕАД е определен приложимият размер на таксата за неутралност при балансиране от – 0,0167 лв./ MWh, приложим за периода 01.10.2023 г. – 31.03.2024 г. С решение по т.7 от Протокол №788/18.03.2024 г. на Управителния съвет на "Булгартрансгаз" ЕАД е определен приложимият размер на таксата за неутралност при балансиране от – 0,0348 лв./ MWh, приложим за периода 01.04.2024 г. – 30.09.2024 г.

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

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

В следствие въвеждането на „Входно-изходния“ тарифен модел, „Булгартрансгаз“ ЕАД използва мерна единица MWh, за отчитане на природния газ.

3.1 Пренос на природен газ

Газопреносна мрежа, представлява сложно съоръжение, съставено от 3 443 км газопроводи и газопроводни отклонения, както и единадесет компресорни станции – КС „Кардам-1“, КС „Кардам-2“, КС „Вълчи дол“, КС „Полски Сеновец“, КС „Расово“, КС „Провадия“, КС „Нова Провадия“, КС „Лозенец“, КС „Странджа“, КС „Ихтиман“ и КС

„Петрич“, с приблизително обща инсталирана мощност в размер на 374 MW, система за електрохимична защита, очистни съоръжения, комуникационна система, 114 изходни точки (АГРС, ГИС) на територията на страната с 244 пункта за доставка на природен газ и 10 точки на междусистемно свързване с операторите на газопреносни мрежи от съседни държави.

Среднодневният резервиран капацитет на входни и изходни точки на газопреносната мрежа, собственост на „Булгартрансгаз“ ЕАД се е увеличил с 12% през периода януари - юни на 2024 г., спрямо същия период на 2023 г. (от 1 344 963 MWh през първо полугодие на 2023 г. до 1 504 035 MWh през същия период на 2024 г.).

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

3.1.1 Пренос на природен газ до национални изходни точки на територията на България

Пренесените количества природен газ до изходни точки в България, през първо полугодие на 2023 г. и 2024 г. са следните:

| Пренесени количества природен газ до изходни точки в България, MWh | | | |
|--|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Пренос | 2023 г. | 2024 г. | Изменение 2024 г./ 2023 г. в % |
| Януари | 2 765 234 | 3 082 961 | 11,49% |
| Февруари | 2 675 529 | 2 508 196 | (6,25%) |
| Март | 2 780 576 | 2 740 078 | (1,46%) |
| Април | 2 266 423 | 2 047 338 | (9,67%) |
| Май | 1 540 406 | 2 008 558 | 30,39% |
| Юни | 1 451 684 | 1 824 499 | 25,68% |
| Общо: | 13 479 852 | 14 211 630 | 5,43% |

Наблюдава се увеличение с 5,43% (731 778 MWh) на пренесените количества природен газ през отчетния период на 2024 г. спрямо пренесените количества природен газ през същия период на 2023 г.

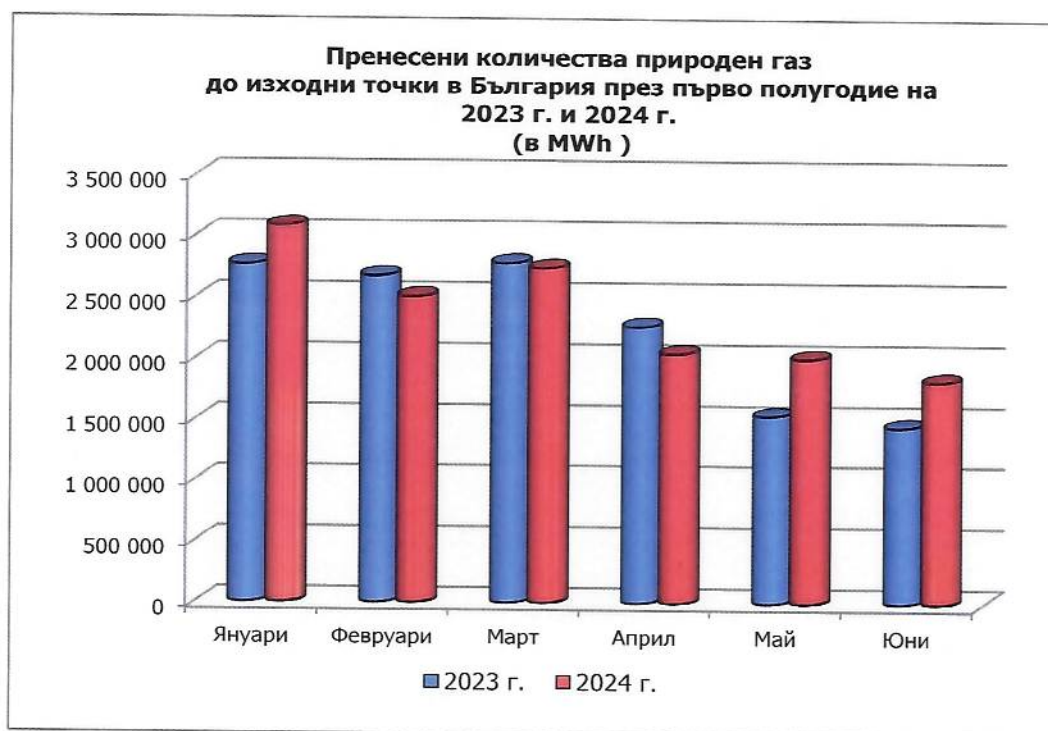
През месеците януари, май и юни е отчетено увеличение на пренесените количества природен газ до изходни точки в страната в размер съответно на 11,49%, 30,39% и 25,68%, а намаление на пренесените количества природен газ се наблюдава през месеците февруари, март и април, спрямо същия период на предходната 2023 г.

Най – голямо е намалението през април с 9,67% или 219 085 MWh.

През месец януари 2024 г. е пренесено най–голямо количество природен газ – 3 082 961 MWh, докато през юни най-малко, или 1 824 499 MWh.

На следващата графика е показана динамиката на изменение на пренесения природен

газ в MWh, за разглеждания период.



3.1.2 Пренос на природен газ по трансграничната мрежа

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

- Негру вода 1/Кардам – Входно-изходна точка на междусистемно свързване между газопреносната инфраструктура на „Булгартрансгаз“ ЕАД и Румъния;
- Негру вода 2,3/Кардам – Входна точка на междусистемно свързване между газопреносната инфраструктура на „Булгартрансгаз“ ЕАД и Румъния;
- Русе/Гюргево – Входно-изходна точка на междусистемно свързване между газопреносната инфраструктура на „Булгартрансгаз“ ЕАД и Румъния;
- Кулата/Сидирокастро – Входно-изходна точка на междусистемно свързване между газопреносната инфраструктура на „Булгартрансгаз“ ЕАД и Гърция;
- Странджа 1 /Малкочлар - Изходна точка на междусистемно свързване между газопреносната инфраструктура на „Булгартрансгаз“ ЕАД и Турция;
- Странджа 2/Малкочлар - Входна точка на междусистемно свързване между газопреносната инфраструктура на „Булгартрансгаз“ ЕАД и Турция;

Междинен индивидуален доклад за дейността
за периода, приключващ на 30 юни 2024 г.

- Кюстендил/Жидилово - Изходна точка на междусистемно свързване между газопреносната инфраструктура на „Булгартрансгаз“ ЕАД и Северна Македония;
- Киреево/Зайчар – Входно-изходна точка на междусистемно свързване между газопреносната инфраструктура на „Булгартрансгаз“ ЕАД и Сърбия;
- Стара Загора - Входно-изходна точка на свързване между газопреносната инфраструктура на „Булгартрансгаз“ ЕАД и IСGB;
- Калотина/Димитровград - Входно-изходна точка на свързване между газопреносната инфраструктура на „Булгартрансгаз“ ЕАД и Сърбия.

Пренесените количества природен газ до точки за междусистемно свързване с оператори на съседни държави, през първо полугодие на 2024 г., са общо 79 703 225 MWh.



Междинен индивидуален доклад за дейността
за периода, приключващ на 30 юни 2024 г.

Входящите потоци природен газ, които са пренесени до точки на междусистемно свързване с оператори на съседни държави, изразени в MWh, за разглеждания период са следните:

| Месец | Гърция | | Северна Македония | | Сърбия | | Румъния | | Общо | |
|----------|-----------|------------|-------------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|------------|------------|
| | 2023 г. | 2024 г. | 2023 г. | 2024 г. | 2023 г. | 2024 г. | 2023 г. | 2024 г. | 2023 г. | 2024 г. |
| Януари | 618 576 | 2 029 763 | 367 652 | 510 113 | 6 988 164 | 9 286 715 | 611 961 | 1 143 465 | 8 586 353 | 12 970 056 |
| Февруари | 1 574 239 | 2 428 431 | 405 188 | 426 191 | 6 517 581 | 8 729 256 | 1 766 005 | 1 241 202 | 10 263 013 | 12 825 079 |
| Март | 1 202 445 | 2 790 497 | 378 596 | 262 802 | 6 513 769 | 9 781 582 | 873 250 | 1 509 063 | 8 968 061 | 14 343 944 |
| Април | 1 997 741 | 2 476 311 | 379 626 | 134 089 | 6 407 049 | 7 732 256 | 2 656 089 | 2 304 453 | 11 440 505 | 12 647 109 |
| Май | 460 258 | 3 261 278 | 44 937 | 41 510 | 5 325 706 | 8 623 766 | 2 099 893 | 2 277 913 | 7 930 794 | 14 204 467 |
| Юни | 1 372 050 | 3 240 716 | 274 546 | 202 954 | 4 875 610 | 6 922 500 | 1 429 788 | 2 346 400 | 7 951 993 | 12 712 570 |
| Общо: | 7 225 309 | 16 226 996 | 1 850 545 | 1 577 659 | 36 627 879 | 51 076 075 | 9 436 986 | 10 822 496 | 55 140 719 | 79 703 225 |

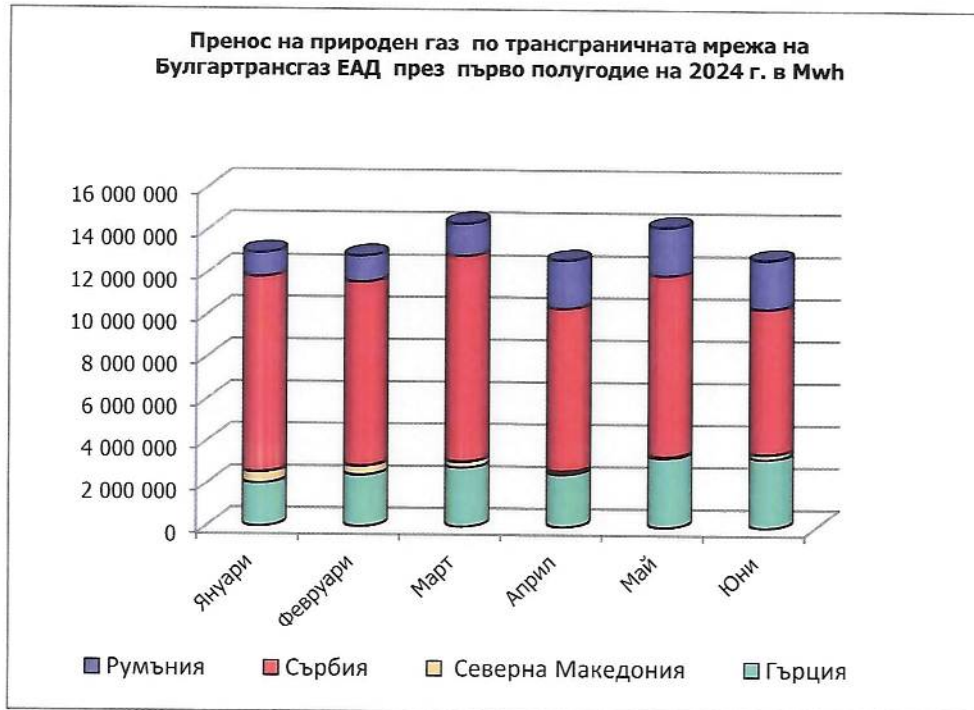
През периода януари - юни на 2024 г., се наблюдава ръст от 44,55% или 24 562 506 MWh на общо пренесения природен газ до границите със съседни държави, спрямо същия период на предходната година, като отчетените изменения по съответните направления са както следва:

- В направление Гърция се отчита увеличение със 124,59% или 9 001 687 MWh, при съпоставка на първо полугодие на 2024 г. със същия период на 2023 г.
- В направление Румъния се отчита увеличение с 14,68% или 1 385 510 MWh, при съпоставка на първо полугодие на 2024 г. със същия период на 2023 г.
- В направление Северна Македония се отчита намаление с 14,75% или 272 886 MWh, при съпоставка на първо полугодие на 2024 г. със същия период на 2023 г.
- В направление Сърбия се отчита увеличение с 39,45%, или 14 448 196 MWh, при съпоставка на първо полугодие на 2024 г. със същия период на 2023 г.

Разпределението на преноса на природен газ до съседни държави - Гърция, Сърбия, Румъния и Северна Македония по направления за периода януари – юни 2023 г. и 2024 г., е представено на графиките по-долу.

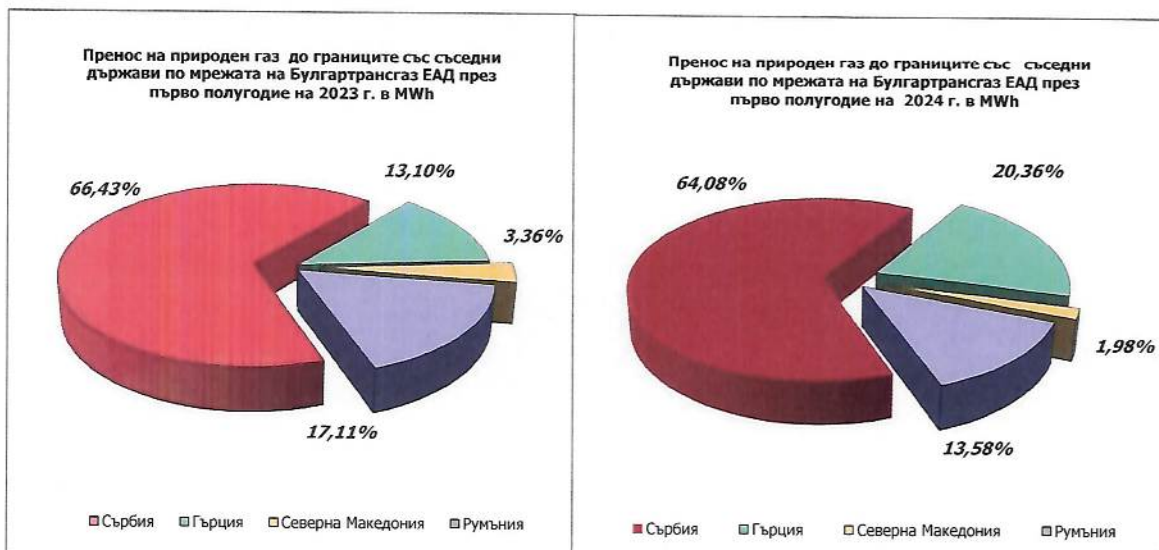


Междинен индивидуален доклад за дейността
за периода, приключващ на 30 юни 2024 г.



През март са пренесени най-големи количества природен газ – 14 343 944 MWh, което представлява 18,00% от общо пренесените MWh природен газ за периода. Най-малко природен газ е пренесен през април – 12 647 109 MWh или 15,87% от общо пренесените количества природен газ (79 703 225 MWh) за първо полугодие на 2024 г.

Процентното разпределение на пренесения природен газ за Гърция, Сърбия, Румъния и Северна Македония през отчетния период на 2023 г. и 2024 г. е представено на графиките по-долу.



Намаление от 2,34% се наблюдава в дела на пренесените изходящи потоци природен газ по направление Сърбия, които представляват 64,08% от общо пренесените до границите със съседни държави през отчетния период на 2024 г. при 66,43% за 2023 г. Намаление от 3,54% се наблюдава в дела на пренесените изходящи потоци природен газ до Румъния, които представляват 13,58% от общо пренесените до границите със съседни държави за първо полугодие на 2024 г. при 17,11% за 2023 г. Увеличен със 7,26% е делът на пренесения природен газ по направление Гърция, като през отчетния период на 2024 г. е 20,36%, при 13,10% през 2023 г.

Делът на пренесения природен газ в посока Северна Македония за първите шест месеца на 2024 г. е намален с 1,38%, спрямо същия период на 2023 г. и възлиза съответно на 1,98% за 2024 г. и 3,36% за 2023 г., от общо пренесените потоци природен газ до границите със съседни държави.

3.1.3 Съхранение на природен газ

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

ПГХ „Чирен“ представлява сложен комплекс от подземни и надземни съоръжения - експлоатационни сондажи, събирателни газопроводи (шлейфи) към тях, компресорна станция с обща инсталирана мощност около 9 MW, съоръжения за подготовка, обработка, контрол и измерване на газа, както и други прилежащи съоръжения.

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

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

През периода януари - юни 2024 г. от подземното газохранилище Чирен са добити 2 939 246 MWh и са нагнетени 2 283 239 MWh природен газ.

Общият нагнетен и добит природен газ през отчетния период на 2023 г. и 2024 г. са представени в таблицата по-долу, както следва:

| Добити и нагнетени количества природен газ през първо полугодие на 2023 г. и 2024 г. MWh | | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------|
| Месец | Добив 2023 г. | Добив 2024 г. | Нагнетяване 2023 г. | Нагнетяване 2024 г. |
| Ян. | 323 170 | 886 811 | 310 837 | 33 127 |
| Февр. | 502 367 | 722 960 | 238 020 | 35 779 |
| Март | 92 485 | 758 971 | 92 485 | 49 540 |
| Апр. | 5 500 | 394 430 | 36 088 | 391 881 |
| Май | 130 647 | 21 694 | 581 252 | 834 399 |
| Юни | 175 764 | 154 379 | 296 660 | 938 513 |
| Общо: | 1 229 933 | 2 939 245 | 1 555 342 | 2 283 239 |

Междинен индивидуален доклад за дейността
за периода, приключващ на 30 юни 2024 г.

Природният газ в хранилището, собственост на клиенти към 01 януари 2024 г. е 4 780 893 MWh. Данните в таблицата включват виртуално добития и нагнетен природен газ.

Реално добитият за технологични нужди и виртуално добитият през отчетния период на 2024 г. природен газ е със 138,98%, или 1 709 312 MWh, повече от добития през 2023 г.

Отчетеният реално и виртуално нагнетен природен газ в ПГХ „Чирен“ през първо полугодие на 2024 г. е с 46,80% или 727 897 MWh повече от нагнетения през същия период на 2023 г.

Към 30.06.2024 г. съхраняваният природен газ на клиенти в ПГХ „Чирен“ е 4 189 367 MWh, при 5 114 551 MWh съхранени през 2023 г.

Във връзка с военните действия в Украйна през 2022 г. министърът на енергетиката издаде заповед, с която е наложено на „Булгартрансгаз“ ЕАД допълнително задължения за обслужване на обществото, с цел обезпечаване сигурността и непрекъснатостта на доставките на природен газ на територията на Република България. Заповедта бе издадена в унисон с европейските мерки за гарантиране на сигурността, като ПГХ „Чирен“ достига запълняемост от целевите 90%. През първите шест месеца на 2024 г. тенденцията за висока степен на запълняемост на газохранилището се запазва, видно от наличното количество на природен газ към края на периода. През първите шест месеца на текущата година, намалява тенденцията на максимално запълване на капацитета на газохранилището, като се наблюдава по-голям добив на природен газ от ПГХ „Чирен“, което е показано на графиката по - долу.

Графичното изражение на наличността на природен газ за клиенти в ПГХ „Чирен“ през периода януари – юни на 2023 г. и 2024 г. е представено на следващата графика:



4. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Финансово-икономическото състояние на „Булгартрансгаз“ ЕАД е разгледано и анализирано въз основа на изготвените финансово-счетоводни документи на Дружеството за периода януари-юни 2024 г., съпоставени със същия отчетен период на 2023 г.

4.1. Основни финансови показатели

В хил. лв.

| Финансови показатели | Отчет 01.01-30.06.2023 г. | Отчет 01.01-30.06.2024 г. | Изменение 2024 г./2023 г. |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Общо приходи от лицензионни дейности 1) | 348 920 | 447 799 | 28,34% |
| Общо приходи 2) | 447 953 | 524 922 | 17,18% |
| Оперативни разходи 3) | 201 579 | 170 637 | (15,35%) |
| ЕБИТДА 4) | 246 374 | 354 285 | 43,80% |
| ЕБИТ 5) | 95 483 | 202 016 | 111,57% |
| ЕВТ 6) | 65 193 | 193 011 | 196,06% |
| Нетна печалба за периода | 58 674 | 173 710 | 196,06% |
| ЕБИТДА марж | 55,00% | 67,49% | 22,71% |
| Финансови показатели | Отчет към 31.12.2023 г. | Отчет към 30.06.2024 г. | Изменение 2024 г./2023 г. |
| Общо активи | 7 404 431 | 7 640 535 | 3,19% |
| Текущи активи | 584 144 | 789 994 | 35,24% |
| Парични наличности | 444 539 | 650 117 | 46,25% |
| Общо пасиви | 2 312 197 | 2 174 591 | (5,95%) |
| Оборотен капитал 7) | 23 042 | 191 875 | 732,74% |

1) Общо приходи за дейности пренос и съхранение

2) Общо приходи от оперативна дейност включват приходите от безвъзмезден природен газ за технологични нужди

3) Оперативни разходи - не вкл. разходи за амортизации

4) ЕБИТДА – печалба преди лихви, данъци и амортизации;

5) ЕБИТ – печалба преди лихви и данъци;

6) ЕВТ – печалба преди данъци;

7) Оборотен капитал – текущи активи минус текущи пасиви

Междинният финансов отчет на „Булгартрансгаз“ ЕАД за първо полугодие на 2024 г. показва, че Дружеството приключва периода с положителен финансов резултат в размер на 173 710 хил. лв., който бележи ръст от 115 036 хил. лв. или 196,06% спрямо същия период на 2023 г.

През първо полугодие на 2024 г., „Булгартрансгаз“ ЕАД запазва тенденцията за ръст на приходите от лицензионни дейности, които достигат до 447 799 хил. лв. (ръст с 28,34% спрямо същия период на 2023 г.), в резултат на реализирането и развитието на проектите за междусистемни връзки с Гърция и Сърбия, реверсирането на съществуващи междусистемни връзки и реализацията на проекта за разширение на инфраструктурата между българо-турската и българо-сръбската граница. По-високите приходи от лицензионни дейности, както и отчетените по-ниски разходи за оперативна дейност с 15,35% дават пряко отражение върху ЕБИТДА „Печалбата преди лихви, данъци и амортизация“, която се увеличава с 43,80% спрямо отчетената през първо полугодие на 2023 г. и достига до 354 285 хил. лв.

Увеличението на ЕБТ „Печалба преди данъци“ със 127 818 хил. лв. или 196,06%, спрямо отчетения резултат през първо полугодие на 2023 г. е повлияно и от отчетените по-ниски нетни финансови разходи през първите шест месеца на 2024 г.

Стойността на текущите активи към 30.06.2024 г. се е увеличила спрямо стойността им към 31.12.2023 г. с 205 850 хил. лв. (35,24%). Увеличението на стойността на текущите активи се дължи основно на по-високата балансова стойност на „Парични средства и еквиваленти“, както и на отчетените активи по договори. В края на разглеждания период Дружеството разполага с 46,25% повече парични средства и еквиваленти спрямо 31.12.2023 г.

В същото време, в резултат на срочните плащания на главници към кредитни институции и плащания към изпълнители, размерът на общите пасиви, съгласно отчета за финансовото състояние на „Булгартрансгаз“ ЕАД намаляват с 5,95%.

Към 30.06.2024 г. Дружеството отчита по-висок коефициент на обща ликвидност 1,32 спрямо същия период на 2023 г., когато той е под 1-ца, както и добро управление на оборотния капитал, който е със 732,74% по-висок спрямо стойността му към 31.12.2023 г. Оборотният капитал е важен индикатор за доброто управление на текущите активи и текущите пасиви, както и добрата финансова дисциплина на Дружеството.

4.2. Приходи, разходи и финансов резултат

Основните приходи на „Булгартрансгаз“ ЕАД през периода 01.01-30.06.2024 г. са от лицензионните дейности пренос и съхранение на природен газ.

Приходите от дейността са формирани от предоставяне на услуги по достъп и пренос на природен газ по газопреносната мрежа, от извършване на услуги по съхранение на природен газ в ПГХ „Чирен“, собственост на „Булгартрансгаз“ ЕАД и от сключени обвързващи договори за резервиране на капацитет за период от 20 години след проведена процедура Open Season, съгласно общоевропейската законова рамка.

• Приходи. Анализ и динамика на структурата на приходите

В табличен вид е представен сравнителен анализ на отчетните приходи през първо полугодие на 2024 г. и 2023 г., както и динамиката на тяхното изменение.

В хил. лв.

| Приходи от дейността | Отчет 01.01-30.06.2023 г. | | Отчет 01.01-30.06.2024 г. | | Изменение 2024 г./ 2023 г. | |
|---------------------------------------|------------------------------|----------------|------------------------------|----------------|-------------------------------|---------------|
| | ст-ст | отн. тегло | ст-ст | отн. тегло | абс. ст-ст | в % |
| Приходи от пренос на природен газ | 335 609 | 74,92% | 425 040 | 80,97% | 89 431 | 26,65% |
| Приходи от съхранение на природен газ | 13 311 | 2,97% | 22 759 | 4,34% | 9 448 | 70,98% |
| Приходи от балансиране | 43 330 | 9,67% | 14 638 | 2,79% | (28 692) | (66,22%) |
| Приходи от безвъзмезден газ | 51 834 | 11,57% | 52 992 | 10,10% | 1 158 | 2,23% |
| Други приходи от дейността | 3 869 | 0,86% | 9 493 | 1,81% | 5 624 | 145,36% |
| Общо приходи от дейността | 447 953 | 100,00% | 524 922 | 100,00% | 76 969 | 17,18% |

През първо полугодие на 2024 г. „Булгартрансгаз“ ЕАД реализира общо приходи от дейността в размер на 524 922 хил. лв., които са със 76 969 хил. лв. (17,18%) по-големи спрямо отчетените през същия период на 2023 г.

В общата структура на приходите, реализирани през първите шест месеца на 2024 г., най-голям дял заемат приходите от пренос на природен газ в размер на 425 040 хил. лв., с относителен дял в нетните приходи от продажби от 80,97%.

В сравнение с първите шест месеца на 2023 г., отчетените приходи от пренос на природен газ през първо полугодие на 2024 г. се увеличават с 89 431 хил. лв. (26,65%) и с 9 448 хил. лв. (70,98 %) за дейност „Съхранение на природен газ“.

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

В тази връзка и в съответствие с „Входно-изходния“ тарифен модел са сключени договори за покупка и продажба на природен газ за балансиране с клиентите, като през периода 01.01-30.06.2024 г., Дружеството реализира приходи от балансиране в размер на 14 638 хил. лв. (2,79% от общите приходи от продажби). При съпоставка с първо полугодие на 2023 г. се отчита намаление на приходите от балансиране с 28 692 хил. лв. (66,22%) в резултат на по-ниската цена на природен газ през първо полугодие на 2024 г. спрямо същия период на 2023 г. Отчетеното намаление при приходите за балансиране не влияе на крайния финансов резултат, защото за същия период са отчетени и по-ниски разходи за балансиране в подобни параметри.

Междинен индивидуален доклад за дейността
за периода, приключващ на 30 юни 2024 г.

В рамките на приходите от дейността са осчетоводени и приходите от непаричното възнаграждение, получено от клиент, във връзка с договор за пренос на природен газ, които през първо полугодие на 2024 г. са в размер на 52 992 хил. лв. (10,10% от общите приходи от продажби). Този газ се използва основно за гориво на компресорни станции по газопроводната система за пренос до границите със съседни държави и не носи реален приход на Дружеството. Приходите от непаричното възнаграждение под формата на безвъзмезден газ за първите шест месеца на 2024 г. са по-високи спрямо тези през същия период на 2023 г., като увеличението е с 1 158 хил. лв. или 2,23%.

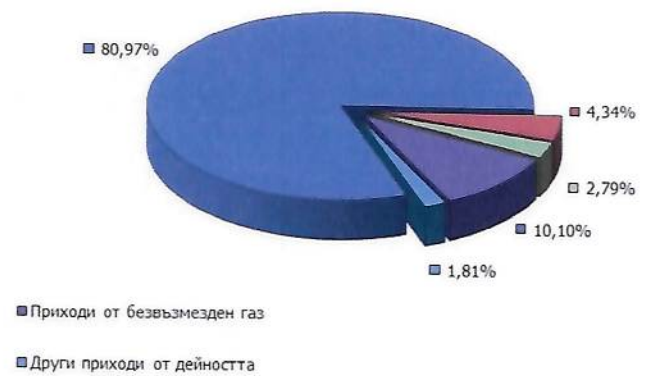
Другите приходи на Дружеството, които представляват 1,81% от общите приходи от дейността, са с 5 624 хил. лв. (145,36%) повече от реализираните през първо полугодие на 2023 г. През периода януари-юни 2024 г. са отчетени 9 493 хил. лв., а през същия период на 2023 г. – 3 869 хил. лв. По-високите „Други приходи“ през настоящия отчетен период се дължат основно на отчетените по-големи приходи от финансиране в размер на 8 342 хил. лв. (първо полугодие на 2023 г. – 2 832 хил. лв.).

Структурата на отчетените нетни приходи от продажби през първо полугодие на 2024 г., съпоставени с тези през същия период на 2023 г., е представена на следващата графика:

Приходи от дейността
01.01.-30.06.2023 г.



Приходи от дейността
01.01.-30.06.2024 г.



• **Разходи. Анализ и динамика на структурата на разходите**

В хил. лв.

| Разходи за дейността | Отчет 01.01-30.06.2023 г. | | Отчет 01.01-30.06.2024 г. | | Изменение 2024 г./ 2023 г. | |
|---|------------------------------|----------------|------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
| | ст-ст | отн. тегло | ст-ст | отн. тегло | абс. ст-ст | в % |
| Технологични разходи | 65 395 | 18,55% | 73 288 | 22,70% | 7 893 | 12,07% |
| Разходи за материали | 3 309 | 0,94% | 3 414 | 1,06% | 105 | 3,18% |
| Разходи за външни услуги | 13 401 | 3,80% | 8 826 | 2,73% | (4 575) | (34,14%) |
| Разходи за амортизации | 150 891 | 42,81% | 152 269 | 47,16% | 1 378 | 0,91% |
| Разходи за персонал | 36 720 | 10,42% | 38 741 | 12,00% | 2 021 | 5,50% |
| Разходи за социално осигуряване | 4 049 | 1,15% | 4 336 | 1,34% | 287 | 7,09% |
| Други разходи | 18 947 | 5,38% | 26 066 | 8,07% | 7 119 | 37,57% |
| Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство | 0 | 0,00% | (10) | (0,00%) | (10) | 100,00% |
| Себестойност на природен газ, вложен за балансиране и продадените стоки | 49 059 | 13,92% | 14 682 | 4,55% | (34 377) | (70,07%) |
| Общо разходи | 352 470 | 100,00% | 322 906 | 100,00% | (29 564) | (8,39%) |

Отчетените общи разходи за дейността на „Булгартрансгаз“ ЕАД през първо полугодие на 2024 г. са в размер на 322 906 хил. лв., което е с 29 564 хил. лв. (8,39%) по-малко спрямо същия период на 2023 г., като 47,16% от отчетените стойности представляват разходи за амортизации в размер на 152 269 хил. лв., които запазват стойността си с минимално изменение от 0,91% спрямо същия период на 2023 г.

Структурата на отчетените от „Булгартрансгаз“ ЕАД разходи по икономически елементи за периода януари-юни на 2024 г., съпоставена със структурата на разходите за същия период на 2023 г., е представена на следващата графика:

Разходи за дейността
01.01.-30.06.2023 г.



Разходи за дейността
01.01.-30.06.2024 г.



През първо полугодие на 2024 г. се наблюдава увеличение на технологичните разходи, които възлизат на 73 288 хил. лв. и са със 7 893 хил. лв. (12,07%) по-големи от отчетените 65 395 хил. лв. през същия период на 2023 г., дължащо се на по-високите технологични разходи по Лицензия №Л-214-09 и на технологичните разходи за съхранение. Отчетените по-високи технологичните разходи по Лицензия №Л-214-09 са в следствие на пренесените количества природен газ до границите със съседни държави, при които е отчетен ръст от 44,55%.

Отчетените разходи за материали през първите шест месеца на 2024 г. възлизат на 3 414 хил. лв. и представляват 1,06% от общите разходи за дейността, като бележат увеличение със 105 хил. лв. (3,18%) спрямо същия период на 2023 г. Увеличението се дължи на отчетените по-високи стойности при разходите за материали за ремонт и поддръжка с 350 хил. лв. (65,30%) и разходи за работно облекло със 156 хил. лв. (137,42%). От друга страна отчетеното увеличение се компенсира с отчетените по-ниски разходи за електроенергия, вода и топлинна енергия с 413 хил. лв. (23,06%).

Разходите за външни услуги са в размер на 8 826 хил. лв. и представляват 2,73% от разходите на Дружеството, като е отчетено намаление с 4 575 хил. лв. или 34,14% през първо полугодие на 2024 г., сравнени с отчетените 13 401 хил. лв. през същия период на 2023 г., дължащо се на по-ниските разходи за ремонти с 3 303 хил. лв. (81,04%) и разходи за инспекция на газопровод с 2 116 хил. лв. (70,27%). Дружеството отчита и по-малко разходи за други външни услуги с 1 194 хил. лв. или 93,94 %.

Разходите за амортизация са в размер на 152 269 хил. лв. и представляват 47,16% от общите разходи на Дружеството. Увеличението им спрямо първо полугодие на 2023 г. е с 1 378 хил. лв. (0,91%).

През разглеждания период Дружеството отчита и по-високи разходи за персонал с 2 021 хил. лв. (5,50%) и разходи за социално осигуряване с 287 хил. лв. (7,09%). Изменението се дължи на инфлационните нива за периода и са съобразени с клаузите в Колективния трудов договор на „Булгартрансгаз“ ЕАД.

„Другите разходи за дейността“ на „Булгартрансгаз“ ЕАД са в размер на 26 066 хил. лв. и представляват 8,07% от общите разходи за дейността, като бележат увеличение със 7 119 хил. лв. (37,57%) при сравнение със същия период на 2023 г., когато те възлизат на 18 947 хил. лв. По-високите „Други разходи за дейността“ през първо полугодие на 2024 г. се дължат основно на отчетеното увеличение при разходите за фонд „Сигурност на енергийната система“ с 4 944 хил. лв. (28,34%), а именно от 17 446 хил. лв. през първо полугодие на 2023 г. на 22 390 хил. лв. през същия период на 2024 г., като тези разходи представляват 5 на сто от приходите за достъп, пренос и съхранение на природен газ и са пряко обвързани с тях. Увеличение е отчетено и при разходите за акциз, които са в размер на 2 324 хил. лв. и са с 2 296 хил. лв. или над 80 пъти по-високи спрямо отчетените 28 хил. лв. през първо полугодие на 2023 г. Отчетените по-ниски разходи за акциз през първо полугодие на 2023 г. се дължат на обнародвания в Държавен вестник (бр. 52 от 05.07.2022 г.) Закон за изменение и допълнение на Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., с който е въведена намалена ставка по ДДС от 9% за доставката на природен газ, която е в сила до 01 юли 2023 г.

Наблюдава се намаление на себестойността на природния газ, вложен за балансиране и продадените стоки с 34 377 хил. лв. (70,07%) в сравнение с отчетената през първо полугодие на 2023 г., възлизаща на 49 059 хил. лв.

• **Финансови приходи и разходи на „Булгартрансгаз“ ЕАД**

В хил. лв.

| | Отчет | Отчет | Изменение | |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------|-----------|
| | 01.01.- 30.06.2023 г. | 01.01.- 30.06.2024 г. | 2024 г./2023 г. | |
| | ст-ст | ст-ст | абс. ст-ст | в % |
| Приходи от лихви | 7 615 | 9 781 | 2 166 | 28,44% |
| Приходи от валутни курсови разлики | 0 | 11 646 | 11 646 | 100,00% |
| Общо финансови приходи | 7 615 | 21 427 | 13 812 | 181,38% |
| Разходи лихви | (28 998) | (30 420) | 1 422 | 4,90% |
| Валутни курсови разлики нетно | (8 859) | 0 | (8 859) | (100,00%) |
| Други финансови разходи | (48) | (12) | (36) | (75,00%) |
| Общо финансови разлики | (37 905) | (30 432) | (7 473) | (19,72%) |
| Нетни финансови (разходи)/приходи, признати в печалби и загуби | (30 290) | (9 005) | (21 285) | (70,27%) |

Отчетените от „Булгартрансгаз“ ЕАД общо финансови приходи през първо полугодие на 2024 г. са в размер на 21 427 хил. лв. При сравнение с отчетените 7 615 хил. лв. през същия период на 2023 г. се отчита увеличение с 13 812 хил. лв. (181,38%).

Отчетените приходи от лихви възлизат на 9 781 хил. лв. и са с 2 166 хил. лв. (28,44%) повече спрямо отчетените през периода януари-юни на 2023 г., както и по-високи спрямо отчетения ръст при разходите за лихви, което се дължи на оптималното използване на финансовия ресурс, чрез откриване на депозити, както и на реализирани приходи от предоставени обезпечения по дългосрочни договори за кредит.

Приходите и разходите от валутни курсови разлики не представляват реален паричен разход, а счетоводно записване на изменението на стойността на наличните парични средства във валута, което е в резултат на промяна на курса на долара. Това преизчисление се извършва в края на всеки месец с цел коректно представяне на левовата равностойност на валутните средства.

От извършения анализ на приходите и разходите следва изводът, че **приходите от дейността по трите лицензионни дейности покриват извършените от „Булгартрансгаз“ ЕАД разходи.**

4.3. Отчет за финансовото състояние

В хил. лв.

| Отчет за финансовото състояние | Отчет 01.01-31.12.2023 г. | | Отчет 01.01-30.06.2024 г. | | Изменение 2024 г./ 2023 г. | |
|---|------------------------------|----------------|------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
| | ст-ст | отн. тегло | ст-ст | отн. тегло | абс. ст-ст | в % |
| Общо нетекущите активи | 6 820 287 | 92,11% | 6 850 541 | 89,66% | 30 254 | 0,44% |
| Имоти, машини и съоръжения | 6 762 963 | 91,34% | 6 790 663 | 88,88% | 27 700 | 0,41% |
| Нематериални активи | 6 116 | 0,08% | 5 302 | 0,07% | (814) | (13,31%) |
| Инвестиции в съвместно контролирани предприятия | 34 811 | 0,47% | 35 182 | 0,46% | 371 | 1,07% |
| Дългосрочни вземания | 166 | 0,00% | 146 | 0,00% | (20) | (12,05%) |
| Дълг. вземания от свързани лица | 43 | 0,00% | 20 | 0,00% | (23) | (53,49%) |
| Инвестиции в дъщерни предприятия - ГХБ | 500 | 0,01% | 500 | 0,01% | 0 | 0,00% |
| Предоставен облигационен заем на съвместно контролирано дружество | 15 688 | 0,21% | 18 728 | 0,25% | 3 040 | 19,38% |
| Текущи активи | 584 144 | 7,89% | 789 994 | 10,34% | 205 850 | 35,24% |
| Материални запаси | 109 713 | 1,48% | 104 583 | 1,37% | (5 130) | (4,68%) |
| Активи по договори | 4 787 | 0,06% | 8 701 | 0,11% | 3 914 | 81,76% |
| Търговски и други вземания | 20 943 | 0,28% | 22 282 | 0,29% | 1 339 | 6,39% |
| Предоставен облигационен заем на съвместно контролирано дружество | 0 | 0,00% | 1 569 | 0,02% | 1 569 | 100,00% |
| Вземания от свързани лица | 4 162 | 0,06% | 2 742 | 0,04% | (1 420) | (34,12%) |
| Парични средства и еквиваленти | 444 539 | 6,00% | 650 117 | 8,51% | 205 578 | 46,25% |
| в т.ч. обезпечение кредит и гаранции | 256 448 | 3,46% | 218 249 | 2,86% | (38 199) | (14,90%) |
| в т.ч. налични парични средства | 188 091 | 2,54% | 431 868 | 5,65% | 243 777 | 129,61% |
| Общо активи | 7 404 431 | 100,00% | 7 640 535 | 100,00% | 236 104 | 3,19% |
| Собствен капитал | 5 092 234 | 68,77% | 5 465 944 | 71,54% | 373 710 | 7,34% |
| Нетекущи пасиви | 1 751 095 | 23,65% | 1 576 472 | 20,63% | (174 623) | (9,97%) |
| Отсрочени данъчни задължения | 326 813 | 4,41% | 326 813 | 4,28% | 0 | 0,00% |
| Отсрочени приходи от финансиране | 239 162 | 3,23% | 236 268 | 3,09% | (2 894) | (1,21%) |
| Провизии | 53 715 | 0,73% | 53 715 | 0,70% | 0 | 0,00% |
| Доходи на наети лица | 8 773 | 0,12% | 8 773 | 0,11% | 0 | 0,00% |
| Дългосрочни заеми | 621 970 | 8,40% | 489 180 | 6,40% | (132 790) | (21,35%) |
| Задължения към свързани лица | 104 137 | 1,41% | 94 624 | 1,24% | (9 513) | (9,14%) |
| Търговски и други задължения | 396 448 | 5,35% | 366 988 | 4,80% | (29 460) | (7,43%) |
| Гаранции по договори | 77 | 0,00% | 111 | 0,00% | 34 | 44,16% |
| Текущи пасиви | 561 102 | 7,58% | 598 119 | 7,83% | 37 017 | 6,60% |
| Краткосрочни заеми | 284 958 | 3,85% | 277 815 | 3,64% | (7 143) | (2,51%) |
| Гаранции по договори | 147 903 | 2,00% | 130 578 | 1,71% | (17 325) | (11,71%) |
| Търговски и други задължения | 86 253 | 1,16% | 128 814 | 1,69% | 42 561 | 49,34% |
| Пасиви по договори | 779 | 0,01% | 1 666 | 0,02% | 887 | 113,89% |
| Доходи на наети лица | 952 | 0,01% | 952 | 0,01% | 0 | 0,00% |
| Задължения към свързани лица | 39 559 | 0,53% | 41 993 | 0,55% | 2 434 | 6,15% |
| Общо пасиви | 2 312 197 | 31,23% | 2 174 591 | 28,46% | (137 606) | (5,95%) |
| Общо собствен капитал и пасиви | 7 404 431 | 100,00% | 7 640 535 | 100,00% | 236 104 | 3,19% |

Към 30.06.2024 г. Дружеството притежава **общо активи** в размер на 7 640 535 хил. лв., като стойността им се е увеличила с 236 104 хил. лв. (3,19%)

спрямо отчетената към 31.12.2023 г. (7 404 431 хил. лв.).

Нетекущите активи представляват 89,66% от общата стойност на активите на Дружеството. Стойността им към 30.06.2024 г. възлиза на 6 850 541 хил. лв. и се наблюдава увеличение от 0,44% в общата стойност на нетекущите активи в сравнение със стойността им към 31.12.2023 г. (6 820 287 хил. лв.), което се дължи основно на по-високата стойност на „Имоти, машини и съоръжения“, които заемат 88,88% от нетекущите активи и са в размер на 6 790 663 хил. лв. В сравнение със стойността им към 31.12.2023 г. те са повече с 27 700 хил. лв. (0,41%).

Имоти, машини и съоръжения, въведени в експлоатация към 30.06.2024 г.

„Булгартрансгаз“ ЕАД е собственик и оператор на инфраструктурата за пренос и съхранение на природен газ, част от единната общоевропейска газова мрежа. Дружеството работи в условия на динамичнопроменящ се световен и респективно европейски енергиен сектор.

Очаква се в близките години броят на входните и изходните точки на газопреносната мрежа и капацитетите им да продължат да се увеличават. Това е в резултат на реализиране и развитие на проектите за междусистемни връзки с Гърция и Сърбия, реверсирането на съществуващи междусистемни връзки и реализацията на проекта за разширение на инфраструктурата между българо-турската и българо-сръбската граница. Те ще осигурят възможност за доставки на природен газ от различни източници, вкл. от терминалите за втечен природен газ в съседни държави, което от своя страна ще допринесе за засилване на конкуренцията и ще окаже позитивен ефект върху потребителите на природен газ в страната и региона. Така ще се стимулира и търсенето на капацитет за съхранение на природен газ.

Аванси за придобиване на активи

Авансите за придобиване на активи в общ размер на 115 307 хил. лв. (2023 г.: 181 926 хил. лв.) се отнасят основно до: предплатени суми по сключени договори за изграждане и въвеждане в експлоатация на профилактика на продуктивната зона на 5 броя сондажи E-22, E-23, E-24, E-51, E-70, договор за доставка на оборудване, изграждане и въвеждане в експлоатация на ПГХ „Чирен“ – надземна част, договор за инвестиционно проектиране, доставка на необходимите материали и оборудване, изграждане и въвеждане в експлоатация на обект: "Разширение на капацитета на ПГХ „Чирен"- сондажен фонд", договор за инвестиционно проектиране, доставка на необходимите материали и оборудване, изграждане и въвеждане в експлоатация на обект: „Газопровод свързващ ПГХ „Чирен“ със съществуващата газопреносна мрежа на „Булгартрансгаз“ ЕАД в района на с. Бутан“, преизолиране и ремонт на участъци от газопреносната мрежа.

Към 30.06.2024 г. балансовата стойност на **„Нематериалните дълготрайни активи“** се намалява с 814 хил. лв. (13,31%) – от 6 116 хил. лв. към 31.12.2023 г. на 5 302 хил. лв. към 30.06.2024 г.

Като част от нетекущите активи на Дружеството е представен предоставеният през 2023 г. подчинен облигационен заем на два транша на „Газтрейд“ С.А. като всяко записало лице от акционерите по Подчинения облигационен заем получава сертификат за 4 160 000 облигации с номинална стойност на всяка облигация от 1 евро първи транш и сертификат за 4 160 000 облигации с номинална стойност на всяка облигация

Междинен индивидуален доклад за дейността
за периода, приключващ на 30 юни 2024 г.

от 1 евро по втори транш. Всяко Записало лице по SBL е превело пропорционална сума за записаните облигации в размер на 8 320 хил. евро по посочената проектна сметка на Емитента „Газтрейд“ С.А, в Национална банка на Гърция. Емитентът изплаща главницата най-късно до 31.12.2032 г.

През първо полугодие на 2024 г. е предоставен подчинен облигационен заем трети транш – всяко записало лице от акционерите получи сертификат за 2 310 000 облигации с номинална стойност на всяка облигация 1 евро.

Към 30.06.2024 г. Дружеството отчита вземания по предоставен облигационен заем на съвместно контролирано дружество в общ размер на 20 297 хил. лв., от които вземания 18 728 хил. лв. са представени в нетекущите активи от отчета за Финансовото състояние, а 1 569 хил. лв. са представени като част от текущите активи.

Към 30.06.2024 г. балансовата стойност на **„Инвестиции в съвместно контролирани предприятия“** е в размер на 35 182 хил. лв.

В нетекущите активи, в перо **„Инвестиции в съвместно контролирани предприятия“**, е включена стойността на придобитите 3 203 акции от капитала на „Булгартел“ АД на обща стойност 3 256 хил. лв., които са записани и в акционерния капитал на Дружеството. Акциите представляват 50 % от акционерния капитал на „Булгартел“ АД.

Към 31.12.2023 г. е направена оценка на инвестицията на „Булгартрансгаз“ ЕАД в „Булгартел“ АД от лицензиран оценител, като нейната цел е да се изрази становище за пазарната стойност на собствения капитал на „Булгартел“ АД.

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

На база експертната оценка, Дружеството е преценило, че балансовата стойност на оценката не надвишава възстановимата стойност на инвестицията и в резултат на това е признало обратно проявление на загуба от обезценка в размер на 25 хил. лв.

Към 30.06.2024 г. балансовата стойност на инвестицията в „Булгартел“ ЕАД е нейната възстановима стойност в размер на 930 хил. лв. (31.12.2023 г.: 930 хил. лв.).

В изпълнение на решение на Министерски съвет от 08.01.2020 г., „Булгартрансгаз“ ЕАД придоби акционерно участие в „Газтрейд“ С.А. в размер на 20% от капитала му.

На 28.01.2021 г. е финализирана сделката за придобиване на акционерно участие в „Газтрейд“ С.А. в размер на 20% от капитала му от „Булгартрансгаз“ ЕАД и на същата дата „Булгартрансгаз“ ЕАД е вписан като акционер в книгата на акционерите на „Газтрейд“ С.А.

На 27.01.2022 г. на Общото събрание на акционерите на „Газтрейд“ С.А. в Атина, е одобрено единодушно окончателно инвестиционно решение за изграждане на терминала за втечен природен газ в Александруполис, Гърция, като по този начин се даде начало на реализацията на проекта.

Към 31.12.2023 г. „Булгартрансгаз“ ЕАД притежава 962 200 поименни акции с номинална стойност 5,00 евро всяка и е предоставил подчинен облигационен заем на стойност 8 320 хил. евро. Всяко Записало лице по Подчинения облигационен заем получава сертификат за 8 320 000 облигации с номинална стойност на всяка облигация от 1 евро. Всяко Записало лице по SBL е превело пропорционална сума за записаните

Междинен индивидуален доклад за дейността
за периода, приключващ на 30 юни 2024 г.

облигации в размер на 8 320 хил. евро по посочената проектна сметка на Емитента „Газтрейд“ С.А, в Национална банка на Гърция.

Към 31.12.2023 г. е направена оценка на инвестицията на „Булгартрансгаз“ ЕАД в „Газтрейд“ С.А. от лицензиран оценител, като нейната цел е да се определи справедливата стойност на инвестицията към датата на финансовия отчет. Съгласно оценителския доклад, справедливата стойност на 20% от собствения капитал на „Газтрейд“ С.А. към 31.12.2023 г. е в размер на 25 680 хил. евро, което при регистрирани 962 200 дяла се отразява в 26,69 евро стойност на една акция (дял).

Балансовата стойност на инвестицията на „Булгартрансгаз“ ЕАД в „Газтрейд“ С.А. към 30.06.2024 г. е в размер на 34 252 хил. лв.

Като част от нетекущите активи, в перо **„Инвестиции в дъщерни предприятия“**, е включена инвестицията в регистрираната от Дружеството дъщерна компания „Газов Хъб Балкан“ ЕАД в размер на 500 хил. лв. Към настоящия момент „Булгартрансгаз“ ЕАД притежава 100 % от акциите.

Към 30.06.2024 г. балансовата стойност на **„Дългосрочните вземания“** е 146 хил. лв. и представляват внесени гаранционни депозити от Дружеството и предплатени разходи за абонаментно обслужване.

Към 30.06.2024 г. **текущите активи** са в размер на 789 994 хил. лв., от които „Материални запаси“ – 104 583 хил. лв., „Търговски и други вземания“ в размер на 22 282 хил. лв., „Вземания от свързани лица“ – 2 742 хил. лв. и „Парични средства и еквиваленти“ – 650 117 хил. лв., от които 218 249 хил. лв. са парични средства предоставени като обезпечение по банкови заеми и гаранции.

Като част от текущите активи са и „Активи по договори“, които към 30.06.2024 г. са в размер на 8 701 хил. лв. и възникват в резултат на предоставени услуги през месец юни, за които „Булгартрансгаз“ ЕАД има право на възнаграждение, но издаването на фактура се извършва в месеца, следващ отчетния, съгласно клаузите на сключените договори с контрагентите.

Стойността на текущите активи към 30.06.2024 г. се е увеличила спрямо стойността им към 31.12.2023 г. с 205 850 хил. лв. (35,24%). Увеличението на стойността на текущите активи се дължи основно на по-високата балансова стойност на „Парични средства и еквиваленти“, чието увеличение е с 205 578 хил. лв. (46,25%), както и на отчетената по-висока стойност на „Активи по договори“ с 3 914 хил. лв. (81,76%).

Вземания от свързани лица

Вземанията от свързани лица на „Булгартрансгаз“ ЕАД (дългосрочни и краткосрочни вземания) възлизат на 2 762 хил. лв. към 30.06.2024 г., като абсолютна стойност, бележат намаление с 1 443 хил. лв. (34,32%) спрямо отчетените към 31.12.2023 г. – 4 205 хил. лв.

Стойността на дългосрочните вземания от свързани лица се намаляват от 43 хил. лв. към 31.12.2023 г. на 20 хил. лв. към 31.12.2023 г. Краткосрочните вземания от свързани лица са намалели от 4 162 хил. лв. към 31.12.2023 г. на 2 742 хил. лв. към 30.06.2024 г., като е отчетен спад от 34,12%.

Основна част от търговските вземанията от свързани лица е дължима от „Булгаргаз“ ЕАД във връзка с услуги по пренос, съхранение и балансиране на природен

Междинен индивидуален доклад за дейността
за периода, приключващ на 30 юни 2024 г.

газ, които са платени в рамките на обичайната търговска практика на Дружеството и според договорените условия с клиента.

Собственият капитал на Дружеството към 30.06.2024 г. е в размер на 5 465 944 хил. лв. и се е увеличил с 373 710 хил. лв. (7,34%) спрямо отчетения към 31 декември 2023 г., което се дължи на отчетеното увеличение в стойността на регистрирания капитал.

На 20.06.2024 г. в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел е вписано увеличение на капитала на „Булгартрансгаз“ ЕАД в размер на 200 000 хил. лв. След получено разрешение от Министъра на енергетиката с протокол № Е-РД-21-15/13.06.2024 г., „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД увеличи капитала на „Булгартрансгаз“ ЕАД с парична вноска в размер на 200 000 хил. лв., чрез издаване на 200 000 000 броя нови обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност 1 лев всяка една, като БЕХ ЕАД записа и придоби цялата нова емисия акции.

След увеличението на капитала на „Булгартрансгаз“ ЕАД общият му размер към 30.06.2024 г. е 1 614 786 264 лева, разпределен в 1 614 786 264 броя обикновени поименни акции (31.12.2023 г.: 1 414 786 264 броя поименни акции). Всички акции са с номинална стойност от 1 лев. Едноличен собственик на капитала е „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД, чийто принципал е Министерството на енергетиката.

Към 30.06.2024 г. размерът на преоценъчния резерв е 2 659 808 хил. лв. и остава непроменен спрямо отчетения към 31.12.2023 г. Съгласно политиката на Дружеството, преоценъчният резерв се разпределя към неразпределена печалба ежегодно на база отчетените разходи за амортизация на преоценъчния резерв.

Към 30.06.2024 г. натрупаната неразпределена печалба е в размер на 1 088 102 хил. лв., включваща печалба за периода в размер на 173 710 хил. лв.

Нетекущите задължения към 30.06.2024 г. бележат намаление със 174 623 хил. лв. (9,97%) спрямо отчетените към 31.12.2023 г. – от 1 751 095 хил. лв. на 1 576 472 хил. лв. към 30.06.2024 г., което се дължи на по-ниската отчетена стойност на „Задължения към кредитни институции“, както и на по-ниската стойност на „Търговски и други задължения“.

Към 30 юни 2024 г. „Търговски и други задължения“ са в размер на 366 988 хил. лв. Основната част от търговските задължения на Дружеството са свързани с извършените дейности по проект „Разширение на газопреносната инфраструктура на „Булгартрансгаз“ ЕАД паралелно на северния (магистрален) газопровод до българо – сръбската граница“ – етап „Линейна част“.

Към 30 юни 2024 г. дългосрочните задължения към кредитни институции са в размер на 489 180 хил. лв. и са по-малко със 132 790 хил. лв. или 21,35% спрямо стойността им към 31.12.2023 г. – 621 970 хил. лв. Те са в следствие на проведена процедура за избор на изпълнители на финансова услуга „Финансиране“, т.е. банково финансиране под формата на кредит за финансиране на оперативни и инвестиционни разходи на „Булгартрансгаз“ ЕАД, която е в изпълнение на Решение по т.6.3. и т.6.4. от Протокол №460/08.07.2020 г. на Управителния съвет, одобрено с Решение по т.1.3 и т.1.4. от Протокол №27/09.07.2020 г. от Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД. Такава процедура бе проведена и през първо тримесечие на 2021 г. в изпълнение на Решение по т.8.1. от Протокол №506/02.02.2021 г. на Управителния съвет, одобрено с Решение

Междинен индивидуален доклад за дейността
за периода, приключващ на 30 юни 2024 г.

по т.1.1 от Протокол №6/05.02.2021 г. от Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД.

Получените от „Булгартрансгаз“ ЕАД кредити са предназначени за покриване на инвестиционни разходи на Дружеството във връзка с реализацията на мащабни инвестиционни проекти.

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

На 06.07.2022 г. „Булгартрансгаз“ ЕАД получи заем от „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД в размер на 37 865 хил. лв., със срок на действие до 30 юни 2026 г., свързан с целево финансиране на възложени задължения към обществото на „Булгартрансгаз“ ЕАД от Министъра на енергетиката, със Заповед № Е-РД-16-113/24.02.2022 г. и Заповед № Е-РД-16-219/06.04.2022 г. Задълженията към 30.06.2024 г. по получения заем са в размер 21 918 хил. лв.

На 25.01.2023 г. „Булгартрансгаз“ ЕАД и „ИНГ Банк“ Н.В. сключиха договор за дългосрочен кредит в размер на 49 072 хил. евро за финансиране и рефинансиране на инвестиционни разходи за изпълнение на дейности, свързани с Проект от Общ интерес за Европейския съюз (ПОИ) 6.8.3 Междусистемна газова връзка България-Сърбия (IBS) Във връзка с посочения договор на 25.01.2023 г. беше сключено гаранционно споразумение между Република България (Гарант) и „ИНГ Банк“ Н.В.

На 17.02.2023 г. „Булгартрансгаз“ ЕАД и „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД сключиха Договор за заем с предмет финансиране изпълнението на обществена поръчка с наименование „Устройствено планиране, инвестиционно проектиране, доставка на необходимите материали и оборудване, изграждане и въвеждане в експлоатация на строеж: Разширение на капацитета на ПГХ „Чирен“ – сондажен фонд в размер на 65 157 хил. лв. На 07.04.2023 г. Дружествата сключиха Анекс 1 към Договор за заем, с който се променя размера на заема на 87 527 хил. лв. Задълженията към 30.06.2024 г. по получения заем са в размер 87 527 хил. лв.

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

Балансовата стойност на отсрочените приходи от финансиране е 236 268 хил. лв. и е с 2 894 хил. лв. (1,21%) по-ниска спрямо стойността им към 31.12.2023 г.

Към 30.06.2024 г. са отчетени провизии в размер на 53 715 хил. лв., представени като част от нетекущите задължения на Дружеството в следствие на имуществена санкция, наложена от Европейската комисия на „Булгартрансгаз“ ЕАД по дело АТ.39849 БЕХ-газ, на стойност 25 689 хил. евро. На 25-ти октомври 2023 г. Общият съд на Европейския съюз в Люксембург се произнесе с крайно решение на първа инстанция за отмяна на решението на Европейската комисия по дело COMP/B1/АТ.39849 – ВЕН gas. В тази връзка бе освободена предсрочно банкова гаранция в размер на 25 689 хил. евро издадена по нареждане на „Булгартрансгаз“ ЕАД в полза на ЕК, като вече Дружеството не генерира разходи за нейното обслужване. Провизиите в размер на 53 715 хил. лв.

Междинен индивидуален доклад за дейността
за периода, приключващ на 30 юни 2024 г.

продължават да се отчитат в следствие на обжалване на решението на Европейската комисия.

Текущите задължения по отчетни данни към 30.06.2024 г. са в размер на 598 119 хил. лв. и са по-големи с 37 017 хил. лв. (6,60%) в сравнение с отчетените към 31.12.2023 г. (561 102 хил. лв.).

Към 30 юни 2024 г. краткосрочните задължения на „Булгартрансгаз“ ЕАД към кредитни институции са в размер на 277 815 хил. лв., които са в следствие на гореспоменатите процедури за избор на изпълнители на финансова услуга „Финансиране“.

Към 30.06.2024 г. балансовата стойност на „Търговски и други задължения“ е в размер на 128 814 хил. лв., които в по-голямата си част представляват задължения към доставчици на стойност от 113 233 хил. лв.

Към 30 юни 2024 г. Дружеството отчита краткосрочни пасиви по договори в размер на 1 666 хил. лв. (779 хил. лв. към 31.12.2023 г.), които са възникнали в резултат на получени аванси от контрагенти на Дружеството по договори за присъединяване към газопреносната мрежа.

„Гаранции по договор“, като част от текущите задължения, се намаляват спрямо 31.12.2023 г. (със 17 325 хил. лв.) и към 30.06.2024 г. са в размер на 130 578 хил. лв. Основната част от задълженията по получени гаранции на Дружеството представляват:

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

Задълженията към свързани лица (текущи и нетекущи) са в размер на 136 617 хил. лв. (94 624 хил. лв. дългосрочни задължения и 41 993 хил. лв. краткосрочни). Те са намалени със 7 079 хил. лв. (4,93 %) спрямо размера им към 31.12.2023 г.

Основната част от задълженията към свързани лица на Дружеството са дължими към „Булгаргаз“ ЕАД и към „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД, като към „Булгаргаз“ ЕАД са свързани с възникнали задължения за покупка на природен газ за балансиране и получени гаранционни депозити, изискани от Дружеството като част от механизмите за управление на кредитния риск при реда и условията на Методиката за определяне на дневна такса за дисбаланс и такса за неутралност при балансиране.

4.4. Отчет за парични потоци

Един от важните показатели на финансовото състояние на Дружеството е наличността и динамиката на паричните средства през първо полугодие на 2024 г. Това се обуславя

Междинен индивидуален доклад за дейността
за периода, приключващ на 30 юни 2024 г.

от факта, че паричните средства са абсолютно ликвидните активи и от тази гледна точка наличността или липсата им определя възможността за своевременно погасяване на задълженията на Дружеството.

Нетните парични потоци на „Булгартрансгаз“ ЕАД за периода 01.01.-30.06.2024 г., съпоставени с тези през същия период на 2023 г., са представени в следващата таблица:

| ПАРИЧЕН ПОТОК | Отчет 01.01- 30.06.2023 г. | Отчет 01.01- 30.06.2024 г. | Изменение 2024 г./ 2023 г. |
|---|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| НПП от оперативна дейност | 78 947 | 361 589 | 358,01% |
| НПП от инвестиционна дейност | (237 788) | (151 470) | (36,30%) |
| НПП от финансова дейност | 10 660 | 29 337 | 175,21% |
| Нетно увеличение/(намаление) на пари и парични еквиваленти | (148 181) | 239 456 | 261,60% |
| Парични средства и парични экв. в началото на периода | 261 663 | 188 091 | (28,12%) |
| Ефект от очаквани кредитни загуби | 224 | (1) | (100,45%) |
| Парични средства и парични экв. в края на периода | 384 890 | 650 117 | 68,91% |
| Обезпечения по кредити и гаранции | 273 695 | 218 249 | (20,26%) |
| Парични средства и парични еквиваленти в края на периода след приспадане на обезпечения | 111 195 | 431 868 | 288,39% |

Към 30.06.2024 г. наличността на парични средства и парични еквиваленти на „Булгартрансгаз“ ЕАД е 650 117 хил. лв., като е отчетено увеличение от 68,91% спрямо стойността на парични средства и парични еквиваленти към 30.06.2023 г. (384 890 хил. лв.). От тях 218 249 хил. лв. са парични средства, предоставени като обезпечения по банкови кредити и гаранции. След приспадане на обезпеченията, паричните средства и паричните еквиваленти в края на периода са 431 868 хил. лв.

През първо полугодие на 2024 г. нетните парични потоци от оперативна дейност са 361 589 хил. лв., като се наблюдава увеличение от 358,01% в сравнение с отчетените 78 947 хил. лв. през същия период на 2023 г. Причина за по-високите парични потоци от оперативна дейност през първо полугодие на 2024 г. са входящите паричните потоци, свързани с търговски контрагенти в размер на 508 613 хил. лв., които през същия период на 2023 г. достигат до 234 070 хил. лв. От друга страна увеличението в общата стойност на нетните парични потоци от оперативна дейност се дължи на изходящите парични потоци, свързани с търговски контрагенти, които през първо полугодие на годината са в размер на (-93 868 хил. лв.) и са с 19 823 хил. лв. (17,44%) по-малко спрямо реализираните през същия период на 2023 г. (-113 691 хил. лв.).

Към 30.06.2024 г. общата стойност на паричните потоци от инвестиционна дейност е с отрицателна стойност (-151 470 хил. лв.), като в по-голямата си част представлява „Парични потоци за придобиване на имоти, машини и съоръжения“ и „Постъпления от предоставени средства като обезпечения“. При сравнение на общата стойност на паричните потоци от инвестиционна дейност с тази през първо полугодие на 2023 г. в размер на (-237 788 хил. лв.) се отчита намаление с 86 318 хил. лв. или 36,30%.

Междинен индивидуален доклад за дейността
за периода, приключващ на 30 юни 2024 г.

Общата отрицателна стойност на паричните потоци от инвестиционна дейност се дължи на изходящите парични потоци за „Придобиване на имоти, машини и съоръжения“ в размер на (-202 638 хил. лв.), които през първо полугодие на 2023 г. възлизат на (-272 992 хил. лв.).

Като част от паричните потоци за инвестиционна дейност са и входящите парични потоци от „Постъпления от предоставени средства като обезпечения“ в размер на 41 980 хил. лв., както и входящи парични потоци от „Постъпления от лихви по депозити и обезпечения“ на стойност от 8 411 хил. лв.

Всички гореизброени изходящи и входящи парични потоци от инвестиционна дейност са причина за отчетеното намаление в общата стойност на паричните потоци от инвестиционна дейност през първо полугодие на 2024 г.

Освен това към 30.06.2024 г. Дружеството не отчита изходящи парични потоци „Предоставени парични средства като обезпечение по кредити и гаранция“, които към 30.06.2023 г. са в размер на (-31 929 хил. лв.).

Нетният паричен поток от финансова дейност за периода 01.01.-30.06.2024 г. е в размер на 29 337 хил. лв. и представлява парични потоци, свързани с получени заеми, погасени кредити към банкови институции, както и платени лихви по кредити. При сравнение с общата стойност на паричните потоци от финансова дейност през първо полугодие на 2023 г. в размер на 10 660 хил. лв. се отчита увеличение с 18 677 хил. лв. (175,21 %).

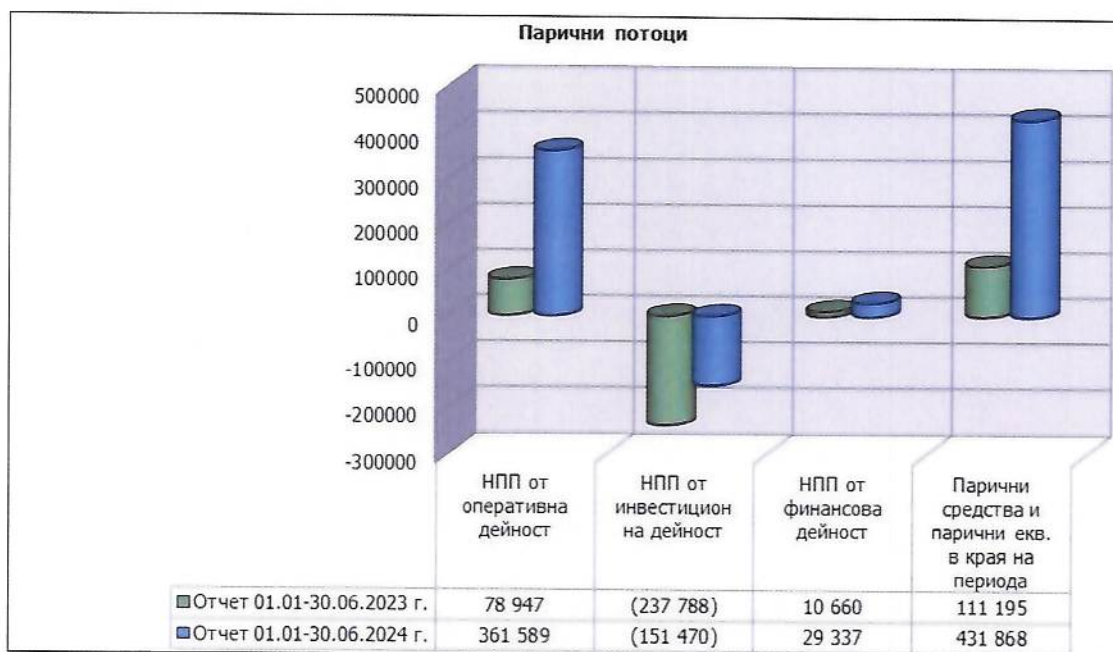
Към 30.06.2023 г. общата положителна стойност на паричните потоци от финансова дейност се дължи на получените заеми от кредитни институции в размер на 165 802 хил. лв., докато към 30.06.2024 г. общата положителна стойност на паричните потоци от финансова дейност се дължи на отчетените входящи парични потоци от „Постъпления от емитиране на акции“ в размер на 200 000 хил. лв., получени под формата на безвъзмездно финансиране от „Български енергиен холдинг“ ЕАД, чрез целево увеличение на собствения капитал на Дружеството. Получените средства са във връзка с изграждането на проект „Разширение на газопреносната инфраструктура на „Булгартрансгаз“ ЕАД за изпълнение на инициативата Вертикален газов коридор на газопреносните оператори на България, Гърция, Румъния, Унгария, Словакия, Украйна и Молдова“.

В нетния паричен поток от финансова дейност стойността на погасените кредити към банкови институции за периода 01.01.-30.06.2024 г. е в размер на (-145 015 хил. лв.), а тази на изходящите парични потоци свързани с плащане на лихви по получени заеми е в размер на (-25 648 хил. лв.).

Общата положителна стойност на паричните потоци от финансова дейност към 30.06.2024 г. се дължи на факта, че стойността на входящите парични потоци от получени финансираня продължава да е по-голяма от стойността на изходящите парични потоци, свързани с погасяване на получени кредити.

Нетните парични потоци на Дружеството са представени на следващата графика:

Междинен индивидуален доклад за дейността за периода, приключващ на 30 юни 2024 г.



Паричните потоци, визуализирани на графиката, отразяват спецификата на движение на средствата на „Булгартрансгаз“ ЕАД, чиято дейност е пряко свързана с експлоатирането на активи с висока стойност и необходимостта от значителни инвестиции за тяхната модернизация и поддръжка.

4.5. Финансови показатели

| Финансови показатели | Отчет 01.01-30.06.2023 г. | Отчет 01.01-30.06.2024 г. |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Коефициенти на ликвидност | | |
| Обща ликвидност | 0,98 | 1,32 |
| Бърза ликвидност | 0,81 | 1,15 |
| Абсолютна ликвидност | 0,69 | 1,09 |
| Коефициенти на рентабилност | | |
| Рентабилност на приходи от продажби | 0,15 | 0,37 |
| Рентабилност на разходите | 0,20 | 0,67 |
| Рентабилност на собствения капитал | 0,01 | 0,03 |
| Рентабилност на ДМА | 0,01 | 0,03 |
| Рентабилност на активите | 0,01 | 0,02 |
| Коефициенти на ефективност | | |
| Коефициент на ефективност на приходите | 0,75 | 0,55 |
| Коефициент на ефективност на разходите | 1,17 | 1,55 |
| Обръщаемост на ДМА | 0,06 | 0,07 |

Междинен индивидуален доклад за дейността
за периода, приключващ на 30 юни 2024 г.

| | | |
|--|-------|------|
| Обръщаемост на активите | 0,05 | 0,06 |
| Коефициенти на финансова автономност | | |
| Коефициент на задлъжнялост | 0,47 | 0,40 |
| Коефициент на финансова автономност | 2,35 | 2,82 |
| Коефициент на финансиране на дълготрайните активи | 0,97 | 0,99 |
| Коефициент на финансиране на краткотрайните активи | 12,76 | 8,62 |

- Коефициентът на обща ликвидност към 30.06.2024 г. е 1,32 и показва колко лева от краткотрайните активи се падат на един лев текущо задължение. Високият коефициент на обща ликвидност осигурява по-добри възможности за погасяване на текущи задължения.
- Коефициентът на бърза ликвидност към 30.06.2024 г. е 1,15 и показва нивото на най-ликвидната част от краткотрайните активи към краткосрочните задължения.
- Коефициентът на рентабилност на приходите от продажби (печалба преди данъци/ нетен размер на приходите от продажби), към 30.06.2024 г. е 0,37 и показва, че всеки 1 лев приходи, носи съответно 0,37 лв. печалба.
- Коефициентът на ефективност на разходите (приходи/ разходи) е 1,55 и показва, че при 1 лев разходи са реализирани 1,55 лв. приходи през периода януари-юни 2024 г.
- Коефициентът на финансова автономност към края на 30.06.2024 г. е 2,82 и показва степента на финансова независимост от ползване на чужди средства. Стойности на коефициента над 1-ца показват добра финансова автономност.
- Коефициентът на задлъжнялост показва степента на зависимост на Дружеството от своите кредитори за уреждане на задълженията си. Коефициентът определя колко задължения са отчетени на 1 лв. собствен капитал. Към 30.06.2024 г. са отчетени 0,40 лв. задължения на 1 лв. собствен капитал.
- Коефициентът на финансиране на дълготрайните активи показва каква част от дълготрайните активи се финансира за сметка на постоянния капитал. Стойността му към 30.06.2024 г. е 0,99 и показва, че Дружеството има наличен нетен оборотен капитал.
- Коефициентът на финансиране на краткотрайните активи на Дружеството е 8,62 към 30.06.2024 г. и дава представа за частта на краткотрайните активи, която е формирана от собствени оборотни средства.

5. ПРЕГЛЕД НА РИСКОВЕТЕ, НА КОИТО Е ИЗЛОЖЕНО ДРУЖЕСТВОТО

Управление на финансовия риск

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Общи положения за управление на риска

Управителният съвет носи отговорността за установяване и управление на рисковете, пред които е изправено Дружеството. Политиката на Дружеството за управление на риска е развита така, че да идентифицира и анализира рисковете, с които се сблъсква Дружеството, да установява лимити за поемане на рискове и контроли, да наблюдава рисковете и съответствието с установените лимити. Тези политики подлежат на периодична проверка с цел отразяване на настъпили изменения в пазарните условия и в дейността на Дружеството. Дружеството, чрез своите стандарти и процедури за обучение и управление, цели да развие конструктивна контролна среда, в която всички служители разбират своята роля и задължения.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът от загуба или недостатъчна възвръщаемост на инвестициите на Дружеството в резултат на промяна на пазарните условия, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти. Целта на управлението на пазарния риск е да се контролира експозицията към пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта. Компонентите на пазарния риск, които оказват въздействие на „Булгартрансгаз“ ЕАД са следните:

- **Валутен риск**

Валутен риск е рискът от намаляване на възвръщаемостта на инвестициите на Дружеството в резултат на промяна на валутните курсове. „Булгартрансгаз“ ЕАД осъществява разплащанията при осъществяване на дейността си в лева и евро, като по този начин рискът, свързан с колебания в курса на чуждестранната валута, е минимален поради наличие на фиксиран обменен курс на лева към еврото, определен от БНБ. Дружеството сключва договори за депозит в щатски долари с наличните по сметките парични средства, като спазва процедурата за избор на банка с висок кредитен рейтинг по предложени най-добри условия.

- **Лихвен риск**

Лихвен риск е рискът от намаляване на стойността на инвестицията в даден финансов инструмент поради изменение на нивото на лихвените проценти. Лихвен риск съществува за тези финансови инструменти, чиято доходност е обвързана с лихвен процент, като различните видове дългови инструменти и някои инструменти на паричния пазар. „Булгартрансгаз“ ЕАД няма собствени преки инвестиции в дългови финансови инструменти с цел реализиране на доходност. Банковите заеми на Дружеството са с плаващ лихвен процент, който се формира от фиксиран процент плюс надбавка, която е променлива компонента на база 1m Euribor.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Кредитният

риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент не успее да изпълни своите договорни задължения.

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

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

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

Ликвиден риск

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

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

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

6. ЕКОЛОГИЧНИ ПОЛИТИКИ – ОПИСАНИЕ, ЦЕЛИ, РИСКОВЕ, ЗАДАЧИ, ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ

„Булгартрансгаз“ ЕАД развива висока култура към опазването на околната среда, във всички дейности и на всички нива в структурата на Дружеството. Основното правило в тази насока е, че чрез осигуряване на екологосъобразно поведение, съответстващо на нормативните изисквания, всеки инцидент или негативно въздействие върху околната среда могат да бъдат избегнати. За изпълнение на поетите ангажименти по опазване на околната среда се извършват следните дейности свързани с политиката по околна среда на Дружеството:

1. Осигуряване на необходимите действия за поддържане на системата за управление на околната среда в съответствие с нормативните изисквания на



екологичното законодателство и всички други задължения за спазване. От 2016 г. в Дружеството има разработена, внедрена и сертифицирана система за управление на околната среда (СУОС), отговаряща изцяло на изискванията на стандарт ISO 14001:2015 „Системи за управление по отношение на околната среда. През 2022 г. „Булгартрансгаз“ ЕАД премина успешно ресертификационен одит по изискванията на стандарта във връзка със функционирането на СУОС, който беше извършен от „ТЮФ НОРД България“ ЕООД.

2. В Дружеството се прилагат най-добрите налични техники в инсталациите с действащи комплексни разрешителни - компресорни станции Лозенец, Странджа, Расово и Нова Провадия с инсталирани нискоемисионни газотурбинни компресорни агрегати, както и в инсталациите на „Ихтиман“ и „Петрич“ с отменени комплексни разрешителни. В ПГХ Чирен, където също има действащо комплексно разрешително предстои да бъде инсталирано нискоемисионно газотурбинно оборудване.
3. В Дружеството се прилагат планове и програми за намаляване и предотвратяване на замърсяването на околната среда. В годишната програма за инвестиции и поддръжка на „Булгартрансгаз“ ЕАД са заложили мероприятия, за които са предвидени необходимите средства за изпълнение на дейности по привеждане в съответствие на експлоатационните райони с нормативните изисквания по околна среда.
4. Осъществява се политиката за предотвратяване и контрол на риска от големи аварии и ограничаване на последствията от тях чрез система за управление на мерките за безопасност. През 2022 г. беше актуализиран и одобрен от компетентните органи актуализиран Доклад за безопасност на ПГХ „Чирен“ за експлоатация на предприятие с висок рисков потенциал, необходим за разширението и модернизацията на надземната част на газохранилището. За всички площадкови и линейни части на газопреносната система на дружеството са разработени организационни и технически мерки за предотвратяване и контрол на аварии и аварийен план. Създадена е и се поддържа необходимата организация за изпълнение на мерките/плана, както и за актуализирането им при необходимост.
5. Повишаване квалификацията на служителите по отношение на проблемите по опазване на околната среда, съгласно разработена и съществуваща програма за обучение на персонала.
6. Мониторинг на основни екологични параметри, имащи значимо въздействие върху околната среда – съгласно определени планове за мониторинг в това число мониторинг на емисии изпускани в атмосферния въздух, мониторинг на води, шум, почви и др. Извършване на оценка на съответствието с приложимите нормативни изисквания.
7. Ефективно управление на отпадъците генерирани от производствената дейност, съгласно нормативните изисквания. Изготвяне на Планове за управление на строителните отпадъци при извършване на инвестиционни дейности на Дружеството свързани със строителство.

Междинен индивидуален доклад за дейността
за периода, приключващ на 30 юни 2024 г.

8. Поддържане на постоянна връзка с контролните органи и всички заинтересовани страни при решаване на проблеми, касаещи опазването на околната среда по отношение на приложимото екологично законодателство.
9. Постоянно подобряване на системата за управление по околна среда за повишаване на резултатността спрямо опазването на околната среда.

В Дружеството периодично се преглежда за адекватност Политиката по околна среда и се осигуряват необходимите ресурси за осъществяването на обявената политика и целите по опазване на околната среда. С убеждението, че хората са най-ценният актив, се очаква, че всеки служител, съобразно своите отговорности и компетентност, допринася за изпълнението на политиката и целите по опазване на околната среда.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР
КИРИЛ РАВНАЧКИ

Kiril
Dimchov
Ravnachki

Digitally signed
by Kiril Dimchov
Ravnachki
Date: 2024.09.11
15:59:28 +03'00'

ДИРЕКТОР ДИРЕКЦИЯ „ФИНАНСИ И КОНТРОЛ“

Захари Дечев

Zachary
Konstantin
ov Dechev

Digitally signed by
Zachary
Konstantinov
Dechev
Date: 2024.09.11
14:51:54 +03'00'