

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА

„БЪЛГЕРИАН ГАЗ КЪМПАНИ” ЕООД гр.София
за годината, приключваща на 31 декември 2023 г.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.39 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон.

ОРГАНИЗАЦИОННА ФОРМА

Фирма: „БЪЛГЕРИАН ГАЗ КЪМПАНИ” ЕООД

Седалище: гр.София

Адрес на управление: Област София; Община Столична; ПК 1408; гр. София; р-н Триадница; ул. Дедеагач №40; ет.8

Предмет на дейност: Доставка и продажба на природен газ, изграждане на мрежи и съоръжения, свързани с продажбата на природен газ, както и всяка друга дейност, незабранена от закона.

Собственост: Дружеството е:
100 % - частна собственост;

Структура на капитала: „БЪЛГЕРИАН ГАЗ КЪМПАНИ” ЕООД, е Еднолично дружество с ограничена отговорност,

Капитал: Дружеството е с капитал 5 000 лева, разпределен 50 бр. дялове с номинална стойност 100 лева всеки един.

СОБСТВЕНИК	Дялово участие
МАРИЯ ИВАНОВА СМИЛЯНОВА	100.00 %

Органи на управление: Дружеството се управлява от Управител – Мария Иванова
Смилянова

Регистрации за осъществяване на дейност: Дружество има регистрации в АГЕНЦИЯ „МИТНИЦИ” за Търговия с природен газ.

Лицензиране и оперативна дейност: Дружеството притежава ЛИЦЕНЗ – Л-539-15/29.07.2021 г. на КЕВР за упражняване на дейността „Търговия с природен газ” със срока на лицензията за 10 години .

Свързани лица: Дружеството няма свързани лица.

1. ПРЕГЛЕД И ФИНАНСОВ АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

1.1. Описание на дейността през 2023 г.

Основната дейност на Дружеството е свързана с доставката и продажбата на природен газ.

1.2. Приходи и разходи

Общо за 2023 г. са реализирани приходи от дейността общо в размер на 61 893 хил.лв., от които : нетни приходи от продажба 61 891 хил.лв., в т.ч.: приходи от продажба на стоки 14 470 хил.лв., приходи от продажба на услуги 118 хил.лв. и други приходи 47 303 хил.лв.; финансови приходи общо в размер на 2 хил.лв.

Спрямо предходната година е отчетено понижение на нетните приходи от продажби с 25 336 хил.лв., което основно се дължи на по ниските цени свързани с покупката и доставката на стоки, а именно – търговия с природен газ.

Структурен анализ по видове приходи

<i>Видове приходи</i>	<i>2023 г. хил.лв.</i>	<i>Отн. дял %</i>	<i>2022 г., хил.лв.</i>	<i>Отн. дял, %</i>	<i>Изменение, хил.лв.</i>	<i>Изменение, %</i>
От продажба на стоки	14 470	23,38%	87 203	99,97%	-72 733	-83,41%
От продажба на услуги	118	0,19%			118	100,00%
От други продажби	47 303	76,43%			47 303	100,00%
Финансови приходи	2	0,00%	26	0,03%	-24	-92,31%
Общо:	61 893	100,00%	87 229	100,00%	-40 436	

Приходите на дружеството за 2023 г. съответстват на осчетоводените и отразени в аналитичната и синтетична отчетност и са съобразени с нормативната уредба. При отчитане и признаване на приходите са съблюдавани принципите за текущо начисляване и за съпоставимост на приходите с разходите.

В количествено отношение приходите от продажба на стоки се формират от продажбата на природен газ и имат следния количествен вид“

<i>Вид</i>	<i>Отчетна стойност</i>	
	<i>31.12.2023 г.</i>	<i>31.12.2022 г.</i>
Природен газ	221 968,528	451 548,979
ОБЩО	221 968,528	451 548,979

Общо разходите за дейността на дружеството през 2023 г. възлизат на 17 459 хил. лв., в т.ч. разходи за оперативната дейност - по икономически елементи – 17 328 хил.лв., финансови разходи 131 хил.лв.

Структурен анализ по видове разходи

<i>Видове разходи</i>	<i>2023 г. хил.лв.</i>	<i>Отн. дял %</i>	<i>2022 г., хил.лв.</i>	<i>Отн. дял, %</i>	<i>Изменение, хил.лв.</i>	<i>Изменение, %</i>
Материални разходи	0	0,00%	1	1,00%	-1,00	-100,00%

Външни услуги	280	1,60%	483	0,59%	-203,00	-42,03%
Амортизации и обезценка	3	0,02%	7	0,01%	-4,00	-57,14%
Разходи за персонала	155	0,89%	142	0,17%	13,00	9,15%
Ст/ст на продадени стоки	16 889	96,74%	81 307	98,85%	-64 418	-79,23%
Други разходи	1	0,01%	1	0,00%	-	-
Финансови разходи	131	0,74%	312	0,38%	-181,00	-58,01%
Общо:	17 459	100,00%	82 253	100,00%	-64 794	

С най-голям относителен дял в състава на разходите по икономически елементи са стойността на продадените стоки – 96,74 %, следвани от разходите за външни услуги – 1,60 %.

Разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от момента на плащанията, съобразно принципа за текущо начисляване. Разходооправдателните документи са оформени според изискванията на Закона за счетоводството.

Съпоставени общо приходите с разходите, отчетената счетоводна печалба за 2023 г. е в размер на 29 334 хил.лв. След преобразуване на счетоводния финансов резултат за данъчни цели и начисляване на следващият се корпоративен данък, дружеството отчита за 2023 г. балансова печалба в размер на 26 397 хил.лв.

1.3. Активи и пасиви

Структурен анализ по видове активи

Видове активи	2023 г. хил.лв.	Отн. дял %	2022 г., хил.лв.	Отн. дял, %	Изменение, хил.лв.	Изменение, %
Дълготрайни матер. активи	6	0,01%	0	0,00%	6,00	100,00%
Отсрочени данъци	1	0,00%	2	0,04%	0,00	0,00%
Материални запаси	376	0,69%	0	0,00%	376,00	100,00%
Краткосрочни вземания	54 245	99,03%	4 989	96,84%	49 256	987,29%
Парични средства	148	0,27%	161	3,12%	-13,00	-8,07%
Общо:	54 776	100,00%	5 152	100,00%	49 624	1179,22%

Общият размер на активите към 31.12.2023 година е в размер на 54 776 хил.лв. при 5 152 хил. лв. за предходната година. Активите се формират на база краткосрочни активи в размер на 54 244 хил.лв., от които най-голям относителен дял имат Търговски и други вземанията – 99,03%.

Структурен анализ по видове пасиви

Видове задължения	2023 г. хил.лв.	Отн. дял %	2022 г., хил.лв.	Отн. дял, %	Изменение, хил.лв.	Изменение, %
Доставчици и клиенти	5 715	56,05%	24	4,31%	5 691	23712,5%
Персонал	26	0,26%	27	4,85%	-1	-3,70%
Задължения по търговски заеми	0	0,00%	0	0,00%	-	-
Данъчни задължения	4 450	43,65%	502	90,13%	3948	786,45%

Други задължения	4	0.04%	4	0.72%	-	-
Общо:	10 195	100.00%	557	100.00%	9 638	

Пасивите на дружеството към 31.12.2023 година са в размер на 10 195 хил.лв. при 557 хил. лв. за предходната година. В състава на задълженията, с най-голям относителен дял са задълженията към доставчици и клиенти 56,05%, формирани на база на текущи задължения към контрагенти, следвани от данъчните задължения с 43,65%, формирани на база на текущи задължения за корпоративен данък за 2023 г. дължим към 30.06.2024г. Драстичното увеличение на задълженията на дружеството се дължи на закупени стоки , а именно природен газ.

Към 31.12.2023 г. дружеството няма финансираня.

Собствен капитал

Регистрираният капитал на дружеството е 5 хил.лв., разпределен на 50 бр. дялове с номинална стойност 100 лв.

Структурен анализ по видове компоненти

<i>Видове</i>	<i>2023 г. хил.лв.</i>	<i>Отн.дял %</i>	<i>2022 г., хил.лв.</i>	<i>Отн.дял, %</i>	<i>Изменение, хил.лв.</i>	<i>Изменение, %</i>
Основен капитал	5	0,01%	5	0,10%	0,00	0,00%
Резерви	0	0,00%	0	0,00%	0,00	0,00%
Неразпред. печалби/загуби	4 590	10,30%	111	2,43%	4 479	4 035,14%
Текуща печалба/загуба	39 986	89,69%	4 479	97,47%	35 507	792,77%
Общо:	44 581	100,00%	4 595	100,00%	39 986	

1.4. Персонал

<i>Характеристики</i>	<i>2023 г.</i>	<i>2022 г.</i>
ФРЗ	140 хил.лв	127 хил.лв
Средно-спъсъчен брой на персонала	2 броя	2 броя
Средна РЗ-годишна	70 хил.лв.	63 хил.лв.

В резултат на горното може да се обобщи, че като цяло вътрешно-контролната среда в дружеството е на ниво, постигнато е ефективно разпределение на работата, изпълнението на договорите е в определените рамки, допуснатите просрочия при задълженията към доставчиците са минимални, клиентските вземания са текущи и са уредени в по-голяма част след датата на баланса. Като цяло резултатите от финансовия анализ на дейността на „БЪЛГЕРИАН ГАЗ КЪМПАНИ“ ЕООД за 2023 г. са много добри, имайки предвид съществуващите вътрешно-присъщи рискове в отрасъла, свързани със силно-конкурентна

бизнес среда, лихвени, валутни и ценови рискове и други пазарни фактори. С оглед на това ръководството на дружеството следва политика на гъвкавост в договорните взаимоотношения с контрагентите, качество на услугите, строг контрол върху паричните потоци с оглед кредитния и ликвидния риск, разумна ресурсна обезпеченост, в т.ч. финансова, трудова, както и развитие на дейността в други посоки – бъдещи инвестиции, маркетинг, реклама и др. с цел балансиране на рисковете.

В резултат на горното ръководството счита, че Дружеството е действащо предприятие и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

2. РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

При осъществяване на дейността си „БЪЛГЕРИАН ГАЗ КЪМПАНИ” ЕООД е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати.

2.1. Систематични рискове

2.1.1. Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическия процес в страната, който от своя страна влияе върху възвращаемостта на инвестициите. Степента на политическия риск се асоциира с нестабилността и множеството промени на водената от правителството икономическа политика и като следствие от това с опасността от негативни промени в инвестиционния климат.

На база посоченото и познаването на политическата среда в страната към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме политическия риск като: **висок**.

2.1.2. Макроикономически рискове

2.1.2.1. Валутен риск

Валутният риск обобщава възможните негативни последствия върху възвращаемостта на инвестициите в страната, вследствие на промени във валутния курс.

Въвеждането на еврото като разплащателна единица в Европейския съюз доведе до практически фиксиран обменен курс 1955.83 лв. за едно евро (респ. 1.95583 лв. за едно евро след деноминацията на лева, в сила от 05.07.1999 г.) Следователно валутният риск за базиран на еврото инвеститор е практически сведен до нула.

На база посоченото по-горе познаването на икономическата среда към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме валутния риск като: **нисък**.

2.1.2.2. Инфляционен риск

Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвращаемост на инвестицията.

Средногодишна инфлация								
2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
-0,1%	-0,8%	2,1%	2,8%	3,1%	1,7%	3,3%	15,3%	9,5%

Източник: НСИ

След постигнатото намаление на инфлацията през 2020 година, се наблюдава нарастване на инфлацията като през отчетната 2022 г. същата достига нива от 15,3%. Въпреки продължаващите военни действия в Украйна, годишната инфлация намалява до нива от

9,5% за 2023г.

Отчитайки изменението на отчетената в годините инфлация, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме инфлационния риск като: **висок**.

2.2. Несистематични (микроикономически) рискове

2.2.1. Технологичен риск

Технологичният риск е произведен от необходимите технологии за обслужване на дейността на дружеството и от скоростта, с която се развиват те.

На база използваните от дружеството ни технологии и познаването на технологичните тенденции на развитие на бранша, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме технологичния риск като: **нисък**.

2.2.2. Фирмен риск

Свързан е с характера на основната дейност на дружеството, с технологията и организацията на дейността, както и с обезпечеността на дружеството с финансови ресурси; подкатегории на фирмения риск са: бизнес риск и финансов риск; основният фирмен риск е свързан със способността на дружеството да генерира приходи, а оттам и печалба.

На база посоченото по-горе и спецификата на дейността ни към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме фирмения риск като: **нисък**.

2.2.3. Финансов риск

Финансовият риск на дружеството е свързан с възможността от влошаване на събираемостта на вземанията, което би могло да доведе до затруднено финансово състояние.

На база посоченото по-горе и анализа на финансовото ни състояние, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме финансовия риск като: **среден**.

2.2.4. Ликвиден риск

Неспособността на дружеството да покрива насрещните си задължения е израз на ликвиден риск. Ликвидността зависи главно от наличието в дружеството на парични средства или на съответните им алтернативи. Другият основен фактор, който влияе силно е свързан с привлечения капитал. Той се поддържа в оптимално равнище, като се контролира, както нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и кредиторите на дружеството.

Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите си чрез анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на дружеството ни, както и съотношението между собствения ни и привлечен капитал към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ликвидния риск като: **среден**.

2.2.5. Ценови риск

Ценовият риск е определен в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените производствени разходи. Продажната цена е съобразена и с двата фактора, като се цели тя да покрива разходите на дружеството и да носи определено ниво на печалба.

На база посоченото по-горе, пазарната конюнктура, както и себестойността на произведената от нас продукция / нивото на вътрешнофирмените ни разходи и нивото на печалбата ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ценовия риск

като: **висок**.

2.2.6. Риск свързан с паричния поток

Рискът, свързан с паричния поток разглежда преди всичко проблемите с наличните парични средства в дружеството. Тук главна роля играе договорната политика на дружеството, която е съобразена и защитава фирмените финанси. Целта на дружеството е винаги да се намира в положителната стойност на ликвидността, т.е. да може да посреща текущите си задължения.

На база посоченото по-горе и анализа на входящите и изходящите ни парични потоци, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с паричния поток като: **нисък**.

2.2.7. Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към дружеството. Дружеството е изложено на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като например възникване на вземания от клиенти, депозирание на средства и други.

Излагането на дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период.

Експозицията и анализа на кредитния риск за Дружеството са включени във финансовия отчет.

На база посоченото по-горе, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме кредитния риск като: **среден**.

2.2.8. Инвестиционен риск

Инвестиционният риск се предопределя в това, реалната доходност от направена инвестиция да се различава от предварително планираната такава.

На база посоченото по-горе и реализираните от нас инвестиционни мероприятия към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме инвестиционния риск като: **нисък**

2.2.9. Регулаторен риск

Регулаторният риск е свързан с вероятността да се понесат загуби в резултат на нарушения или неспазване на законовите и подзаконовите нормативни актове или вътрешнодружествените документи, както и от загуби в резултат на интервенция на данъчните власти. Този риск се отнася и за промени в нормативната база, свързани с притежаваната лицензия за търговия с природен газ, както и с вероятността дружеството да не бъде в състояние да изпълнява предписанията и изискванията на компетентните органи, за което да му бъдат налагани съответните наказания.

На база посоченото по-горе и прилаганата от дружеството ни политика и познаването на нормативната база, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме регулаторния риск като: **нисък**

2.2.10. Рискове, свързани със стоки и пазарите

Този риск се свързва с възможността на дружеството да закупува стока, за която няма пазар.

Във връзка с горното и изхождайки от изпълнението на продуктовата и пласментната ни политики, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме рисковете, свързани с продуктите и пазарите като: **среден**

3. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

До датата, към която е съставен годишния финансов отчет за 2023 г., няма настъпили важни събития.

Имайки предвид настъпилата финансова криза, която вече оказва влияние и върху българската икономика, ръководството адаптира своята дейност към настоящата икономическа обстановка и се стреми да развива успешно бизнеса, смекчи последиците от кризата върху крайните резултати и финансовото състояние на дружеството.

Дружеството разполага с неголям кръг от финансови инструменти, предимно парични средства, търговски вземания и задължения.

Стратегия за пазарно развитие:

- Задоволяване в максимална степен потребностите на основните потребителски сегменти;
- Предлагане на конкурентни цени;
- Бизнес сътрудничество;
- Поддържане на пазарно лидерство.

Стратегия на вътрешно развитие:

- Оптимизиране на оперативните разходи;
- Увеличаване производителността и рентабилността на труда;
- Изграждане на екип от високо квалифицирани и мотивирани специалисти;
- Поддържане на финансова стабилност, постигната чрез балансиран ръст на приходите.

В дружеството има разработени политики, свързани със стратегически и тактически маркетинг. В стратегическия маркетинг водещи са стоките, услугите и целевите групи, за които е предназначен. Тактическият маркетинг засяга цената, позиционирането и промоционалните дейности.

Стратегически маркетинг

- Познаване на клиентите;
- Познаване в детайли характеристиките на предлаганите стоки и услуги;
- Мониторинг на конкуренцията и конкурентните оферти.

Тактически маркетинг

- Реклама и промоции;
- Обхват и позициониране на продажбите;
- Интернет маркетинг;
- Ценообразуване;
- Управление на връзките с клиенти.

Договорна политика

- Дългосрочно договаряне с клиенти;
- Дългосрочно договаряне с доставчици;
- Договори със стимули към постоянните клиенти;
- Договори, обвързани със защитни клаузи.

Ценова политика

- Следящи конкуренцията цени;
- Използване на "Пазарно-ориентиран метод на ценообразуване";
- Преференциални цени за контрагенти с дългосрочна договореност;
- Система на отстъпки за количества;

- Гъвкавост на разплащанията.

Кадрова политика

- Поддържане на оптимална структура на персонала;
- Принцип на съвместяване на длъжности;
- Поддържане на висока квалификация на наетите служители;
- Поддържане на коректни отношения с персонала и създаване на персонал, способен да работи за целите на дружеството.

Социална политика

- Насърчаване на социалния статус на работещите в дружеството;
- Подобряване условията на труд;
- Стимулираща система за производствения персонал;
- Фирмени ценности и традиции.

Екологична политика

- Прилагане на мерки за техническо подобрене, осигуряващо съответствие с екологичното законодателство;
- Предотвратяване и намаляване на риска за човешкото здраве чрез създаване на безопасни условия на труд.

Инвестиционна политика

- Стратегически хоризонт на инвестициите;
- Модернизирани и степен на обновяване на материалната база.

4. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЪБИТИЯ И ПОКАЗАТЕЛИ С НЕОБИЧАЕН ХАРАКТЕР, ОКАЗВАЩИ ВЛИЧНИЕ ВЪРХУ ДЕЙНОСТТА .

През 2023 г. няма събития и показатели с необичаен за дружеството от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи.

5. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

В перспектива, очакваното бъдещо развитие на предприятието е свързано с продължаване и разширяване на дейността в областта на извършване на търговията с природен газ, запазване и затвърждаване мястото на дружеството на пазара, отстояване на завоюваните позиции и авторитет сред контрагенти и кредитори, предоставяне на качествени услуги, имайки предвид добрата техническа обезпеченост, както и добра обезпеченост с висококвалифициран персонал и съответно недопускане на текучество и особено важно – лоялност с партньори, персонал и институции – основен принцип на работа.

Очакванията на дружеството е да се задържи на борсовия пазар и реализира добри резултати и при тази дейност.

Пред вид засилващата се конкуренция, спецификата на дейността и рисковете, свързани с дейността – външни и вътрешни, ръководството счита, че сключването на дългосрочни договори със стабилни, платежоспособни и доказани инвеститори, договори, обвързани със защитни клаузи и добре обезпечени като изпълнение от наша страна е защитен механизъм срещу пазарните рискове.

6. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Дружеството не осъществява действия в областта на научно-изследователската и развойна дейност.

7. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството няма клонове в страната и чужбина.

8. ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

„БЪЛГЕРИАН ГАЗ КЪМПАНИ“ ЕООД разполага с неголям кръг от финансови инструменти, предимно парични средства, търговски вземания и задължения в български левове, които създават експозиции на кредитен, ликвиден и валутен риск. Затова общото управление на риска е насочено към минимизирането на потенциалния отрицателен ефект, който би могъл да се отрази върху финансовите резултати.

Дружеството няма дялови участия и други инвестиции в ценни книжа и дялови ценни книжа, извън своята група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите, предлагани от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на финансовите рискове.

9. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СКЛЮЧЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СДЕЛКИ , СДЕЛКИ ВОДЕНИ ИЗВЪНБАЛАНСОВО ОТ ДРУЖЕСТВОТО

Няма сключени съществени сделки през 2023 г., както и сделки водени извънбалансово.

10. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕЦЕНКА НА ДРУЖЕСТВОТО.

Няма друга съществена информация, извън тази посочена в Доклада за дейността за 2023 г.

27.03.2024 г.
гр. София

РЪКОВОДИТЕЛ:
(Мария Смилянова)