ВИ-ГАЗ БЪЛГАРИЯ ЕАД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 Декември 2022 г.

ВИ-ГАЗ БЪЛГАРИЯ ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 Декември 2022 г.

Ръководството представя своя доклад за дейността и финансов отчет към 31 Декември 2022 г., изготвен в съответствие със Закона за счетоводството, Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети за прилагане в Европейския Съюз (ЕС). Този отчет е заверен от Мур България Одит ООД

I. ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в Република България на 09.04.1998 г. при СГС ф.д. 4347/1998 г. партида № 46279. Адресната регистрация и седалище на дружеството е ул. „Солунска" No 2, 1000 София, България. Основната му дейност включва:
Доставка, търговия, транспорт, маркетинг и продажба на въглеводороден втечнен газ и оборудване за използване на втечнен въглеводороден газ (ВВГ); съхраняване на ВВГ, покупка и използване на инсталации и друго оборудване, използвано за горепосочените дейности.

Ви-газ България ЕАД е основана през 1998 г. като Шел Газ България ЕАД. През 2007 г. след смяната на собствеността се преименува на Витогаз България, а през 2011 г. на Ви-газ България ЕАД.

На 29 декември 2010 г. Стичтинг Тайгрейн (като част от групата Рубис, международна петролна компания, базирана в Париж, Франция) продаде всички акции и съответно договорни задължения на Ви-газ България ЕАД на българското дружество Ераст ЕООД. Транзакцията е отразена в търговския регистър на 13 януари 2011 г. Сделката бе одобрена от съответните регулаторни органи, в България от Комисията за защита на конкуренцията с решение № 1392/ 04.11.2010 г.

С Решение № 357/ 25.04.2019 г. Комисията за защита на конкуренцията разреши концентрация между предприятия чрез придобиване на пряк едноличен контрол върху „Ви-газ България" ЕАД от „Синергон холдинг" АД. Сделката по придобиване от страна на „Синергон холдинг" АД на собствеността върху акциите на „Ви-газ България" ЕАД беше изпълнена, като промяната е вписана в Търговския регистър на 31.05.2019 г.

На същата дата е вписано и решение да бъде освободен от длъжност Ангел Георгиев Ангелов, като Изпълнителен директор и се вписа за Изпълнителен директор на дружеството Мая Славчева Благоева.

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е с едностепенна структура на управление с органи: Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите.

Към 31 Декември 2022 г. в Съвета на директорите участват:

- Мая Славчева Благоева – Изпълнителен директор
- Светлана Атанасова Кацулова– Член на СД
- Бедо Бохос Дожанян – Председател на СД

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Акционери	Дялово участие	Брой акции	Номинална стойност (хил.лв.)
„Синергон холдинг“ АД	100%	3 000 000	3 000.00

Дружеството не е публично, съгласно Закона за публичното предлагане на ценни книжа и няма регистрирани клонове и представителства в страната и чужбина.

Дружеството функционира чрез:

- Централен административен офис на Ви-газ България ЕАД - гр. София, на адреса, където е регистрирано седалището, а именно ул. „Солунска” No 2, София.
- Собствена Газопълначна станция в близост до с. Бенковски /Пловдив/, където са заети близо 40% от общият брой работници и служители.
- Офиси (депа за съхранение на бутилки) в страната – гр. Велико Търново, гр. Шумен, гр. Варна, гр. Бургас, гр. Благоевград, гр. Плевен

Към 31 Декември 2022 г. Дружеството продължава договорните си отношения с традиционните си доставчици в страната, както следва: Лукойл България ЕООД, Ромпетрол България ЕАД, Сакса ООД, Еко България ЕАД, ОМВ България ООД и други.
Ключовите доставчици от чужбина за дружеството са: Айгаз – Турция, Газпеко – Румъния, Унипетрол-Чехия, МОЛ -Унгария, Виксон – Румъния и други.

АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ВИ-ГАЗ БЪЛГАРИЯ ЕАД

С избухването на военния конфликт в Украйна на 24.02.2022 г. сектора на енергетиката и горивата беше силно засегнат поради нарушените вериги на доставки, а в последствие и от наложените санкции на Русия и Беларус. Обявеното военно положение с Указ № 64/ 2022 на територията на Украйна оказва влияние, както върху веригите за доставка към България и региона, така и върху пазарните цени и котировки на пропан-бутан. Редица доставчици обявиха форсмажорни обстоятелства и канцелираха частично или изцяло ангажиментите си по годишни договори. Големите клиенти постепенно се ориентират към стратегия на пазар без енергийни продукти с произход от Русия, като съответно това ще има отражение в краткосрочен и средносрочен план върху цените. Дружеството предприема мерки за да отрази тази нова икономическа действителност в оперативната си дейност.

Въпреки проблемите, европейската и в частност българската икономика показаха гъвкавост и устойчивост на кризите. Постепенно се установиха алтернативи за доставки, също се възстановиха обемите на продажбите на автогаз подпомогнати от правителствената мярка за отстъпка от 0,25 лв./л. Високите цени на природната газ засилиха търсенето на пропан-бутан за индустриални нужди, като считаме че тази тенденция ще се запази в унисон със стратегиите за диверсификация на източниците на енергия.

Финансовият резултат преди лихви, данъци и амортизация (EBITDA) към 31 Декември 2022 г. е печалба в размер на 1,660 хил. лв, към 31 Декември 2021 г.- печалба 2,000 хил. лв.

Нетната печалба към 31 Декември 2022 г. е в размер на 738 хил. лв., към 31 Декември 2021 г.: печалба 1,006 хил.лв.

Приходите на Дружеството се формират от основната дейност, свързана с продажби на стоки и услуги, чрез реализация в цялата страна на директни продажби от данъчен склад (собствен или нает), доставка до автогаз станции, вериги бензиностанции, индустриални и битови клиенти, дистрибуция и доставка до дома на бутилки.

Продуктовата структура на продаваните стоки е следната:

	31.12.2022	31.12.2021
Приходите от продажби на газ пропан-бутан (автогаз)	83%	88%
Приходите от продажби на газ пропан-бутан в бутилки	8%	7%
Приходи от продажба на газ пропан-бутан за индуст./битови резеровари	8%	4%
Услуги по доставка на газ пропан-бутан (логистични)	1%	1%

Приходите от продажби от обичайната дейност на Дружеството към 31 Декември 2022 г. са увеличени с 7,295 хил. лв. спрямо същият период на 2021 г.
Увеличението на приходите се дължи на увеличаването на цените на нефтените продукти спрямо предходния период. Приходите от продажба на услуги са увеличени с 149 хил. лв.
През отчетния период разходите за дейността се увеличават с 1,223 хил. лв. или с 14,06%:

Финансовите приходи нетно се намаляват с 312 хил. лв.

Финансови приходи и разходи /хил.лв./	**01.01.2022 г.-31.12.2022 г.**	**01.01.2021 г.-31.12.2021 г.**	**Изменение**
1. Финансови приходи	346	200	146
2. Финансови разходи	(663)	(829)	166
Общо:	**(317)**	**(629)**	**312**

Към 31.12.2022 г. общо активите възлизат на 24,240 хил. лв., което е с 3,604 хил. лв. повече спрямо 31.12.2021 г. От общата сума на актива в баланса Нетекущите активи са 40.33% и 59.67% заемат Текущите активи.

Активи /хил.лв/	**31 Декември 2022 BGN'000**	**31 Декември 2021 BGN'000**	**Изменение**
Нетекущи активи	9,776	9,997	(221)
Текущи активи	14,464	10,639	3,825
ОБЩО АКТИВИ:	**24,240**	**20,636**	**3,604**

Нетекущите активи се намаляват в резултат на начислената амортизация на активи и намаление на вземания от лизинг. Текущите активи се увеличават с 3,825 хил. лв. спрямо 31.12.2021 г., което се дължи на увеличение на материалните запаси /1,039 хил.лв./, увеличение на вземанията /2,442 хил.лв./, увеличение на паричните средства и еквиваленти /327 хил.лв./ и увеличение на предплатените разходи и разходи за бъдещи периоди /17 хил.лв./

От общата сума на пасивите и собствения капитал в баланса 84,37% са пасивите:

Пасиви	31 Декември 2022 BGN'000	31 Декември 2021 BGN'000	Изменение
Собствен капитал	3,787	3,052	735
Нетекущи пасиви	1,838	1,544	294
Текущи пасиви	18,615	16,040	2,570
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	**24,240**	**20,636**	**3,604**

Собствения капитал се увеличава от финансовите резултати на дружеството. Текущите пасиви се увеличават основно от задължения към банкови институции, задълженията към доставчици и свързани предприятия намаляват. Нетекущите пасиви се увеличават от нови договори за наем на активи с право на ползване и увеличение на депозити за резервоари.

Финансови показатели за резултатите от дейността на предприятието

За по-добро разбиране на постигнатите резултати към 31.12.2022 г. са изчислени следните финансови показатели:

1. Коефициенти за Ликвидност
Те показват възможността на Дружеството да погасява своите текущи задължения, когато те станат изискуеми.
- коефицент на обща ликвидност – той е съотношението между текущите активи и текущите задължения. За периода до 31.12.2022 г. коефицентът е в размер на 0.777. За 2021 г. е бил 0.663.
- коефицент на незабавна ликвидност – той е съотношението между сбора на краткосрочните инвестиции и паричните средства с текущите задължения. За периода до 31.12.2022 г. коефиционът е в размер на 0,418. За 2021 г. е бил 0,319.
Анализът на коефицентите за ликвидност показва, че общата ликвидност е под 1-ца. Това се дължи на увеличението на задълженията към доставчици и към клиенти по гаранции на бутилки.

2.Финансова автономност и задлъжнялост.
Показателят за финансова автономност отчита възможността на Дружеството да изплати всички свои задължения с наличния собствен капитал .

Показателят за задлъжнялост показва степента на използване на привлечените средства.

Показатели	31.12.2022	31.12.2021	Изменение
1. Собствен капитал	3 000	3 000	0
2. Нетекущи пасиви	1 838	1 544	294
3. Текущи пасиви	18 615	16 040	2 575
4. Всичко пасиви (2+3)	20 453	17 584	2 869
Коефициент на финансова автономност(1 : 4)	**0.15**	**0.17**	**(0.02)**
Коефициент на задлъжнялост (4 : 1)	**6.82**	**5.86**	**0.96**

Стойността на коефициента на финансова автономност и за двете разглеждани години е под единица, което означава, че Дружеството би могло да има затруднения за покриване на целия привлечен капитал. Увеличил се е коефициентът на задлъжнялост.

3. Рентабилност

Той е основен показател за възвръщаемостта на инвестираните средства от осъществяваната дейност.

В следващата таблица, на база финансовия резултат, са изчислени следните показателите:

- Рентабилност на приходите – показва колко разходи са нужни за 1-ца приходи;
- Рентабилност на собствения и привлечения капитал;
- Рентабилност на активите и пасивите.

Показатели	31.12.2022	31.12.2021	Изменение
1. Счетоводна печалба/(загуба) - преди данъци	738	1 006	(268)
2. Нетна печалба/(загуба) - след данъци	718	1 000	(282)
3. Приходи	123 758	116 463	7 295
4. Собствен капитал	3 767	3 052	715
5. Пасиви (нетекущи + текущи)	20 453	17 584	2 869
6. Активи (нетекущи + текущи)	24 240	20 636	3 604
Брутна рентабилност на приходите (1 : 3)	0.0060	0.0086	(0.0027)
Нетна рентабилност на приходите (2 : 3)	0.0058	0.0086	(0.0028)
Брутна рентабилност на собствения капитал(1 : 4)	0.1959	0.3296	(0.1337)
Нетна рентабилност на собствения капитал (2 : 4)	0.1906	0.3277	(0.1371)
Брутна рентабилност на пасивите (1 : 5)	0.0361	0.0572	(0.0211)
Нетна рентабилност на пасивите (2 : 5)	0.0351	0.0569	(0.0218)
Брутна рентабилност на активите (1 : 6)	0.0304	0.0487	(0.0183)
Нетна рентабилност на активите (2 : 6)	0.0296	0.0485	(0.0188)

III. Екологични ангажименти

Основните закони, които оформят рамката за опазването и развитието на околната среда са Закон за опазване на околната среда, Закон за водите, Закон за управление на отпадъците, Закон за чистотата на атмосферния въздух, Закон за опазване на почвата от замърсяване, както и подзаконовите нормативни актове за тяхното прилагане.

За тази цел, Ви-газ България ЕАД:

- ✓ Изгражда систематичен подход към управлението на безопасността, охраната на труда и опазването на околната среда, с цел осигуряване на пълно съответствие със законовите уредби и постоянно подобряване на работните стандарти
- ✓ Развива дейностите си така, че да предпазва служителите си и другите от евентуалните опасности за тяхното здраве .
- ✓ Изисква страните по договор, под-изпълнителите и всички, свързани с неговата дейност, да контролират и развиват дейността си в съответствие с политиката на дружеството.
- ✓ Включва представянето по безопасност и опазване на околната среда в годишните оценки на служителите и съответно ги награждава.

Притежаваната от дружеството газопълначна станция в близост до с. Бенковски (Пловдив) е класифицирана по ЗООС като предприятие с висок рисков потенциал и притежава Разрешително за изграждане и експлоатация № 09/ 2006 г., изменено с Решение № 01-09/2011г. През 2018 г. е получено Решение № 9-А2/ 2017 г. за одобряване на актуализиран доклад за безопасност на предприятие с висок рисков потенциал от МОСВ .

IV. Основни рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството

Основните рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството, произтичат от спецификата на дейността на Ви-газ България ЕАД, както и от външни фактори, свързани с макроикономическите, политическите и други фактори, които оказват и/или могат да окажат влияние върху дейността му.

a. Макроикономически условия и нормативна уредба

Външните условия, като много чести промени в законодателството, тромави процедури и дублиране на изискваната информация от институциите, ще продължат да влияят на ефективността в непосредствено бъдеще. В средносрочен план икономическите реформи и покупателната сила на българските потребители ще имат най-силно влияние върху дейността и резултатите на дружеството.

b. Конкуренция

Пазарът на пропан-бутан като част от общия пазар на горива в България е силно конкурентен поради ограниченото вътрешно и външно предлагане, недостатъчни вместимости за съхранение на продукта и силната ценова конкуренция на пазара на едро. Всички тези фактори значително затрудняват оперативната дейност и намаляват възможностите за оптимизации. С цел намаляване на негативните ефекти, дружеството постоянно търси нови източници за доставка на продукт, възможности за оптимално използване на собствената и наетите бази и максимална ценова гъвкавост.

c. Ценови риск

Ви-газ България ЕАД е изложено постоянно на риск от чести и резки промени в цените, в резултат на което бъдещите финансови резултати може значително да се отклонят от планираните.

d. Лихвен риск

В краткосрочен и средносрочен план рисковете произтичащи от увеличение на цената за финансиране са ограничени поради тенденцията за намаляване на лихвите на международен и местен банков пазар.

e. Кредитен риск

Риск от невъзможност на търговските контрагенти да изпълнят задълженията по договорите си, в резултат на което Дружеството може да претърпи загуби. Мерките за ограничаване на този риск са заложени в стриктното спазване на кредитната ни политика.

f. Политически риск

Рискове пред Дружеството произтичащи от глобални и регионални политически и икономически кризи

V. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ОТЧЕТА *(информация съгл. чл. 39, т. 3 от Закона за счетоводството)*

Не сме установили никакви събития, които да са настъпили след края на отчетния период и които биха изисквали корекция или оповестяване във финансовия отчет за 2021 г. или в приложенията към него.

VI. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ *(информация съгл. чл. 39, т. 5 от Закона за счетоводството)*

Дружеството не осъществява научноизследователска и развойна дейност.

VII. СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2023 Г.

Ръководството счита, че основните направления в дейността на дружеството през 2023 г. следва да бъдат:

- достигане на положителни EBITDA /финансов резултат преди данъци, амортизация и провизии/ и NIAT (нетна печалба) по сегменти;
- растеж в сегмента бутилки и продажби на едро (small/large bulk) и запазване на пазарния дял в сегмента автогаз;
- гъвкаво управление на процеса на доставките на продукта и запазване на конкурентна позиция;
- запазване на стриктна дисциплина в управлението на оперативните разходи и търсене на възможности за намаляването им;
- оптимизиране на дистрибуцията на бутилки с цел постигане на по-висока ефективност;
- продължаване на строгата кредитна политика към клиентите;
- оптимално управление на паричните потоци на Дружеството;
- инвестиции в активи за поддържане на надеждността на машините, съоръженията, търговския инвентар (бутилки, резервоари), както и повишаване на ефективността на дейността.

Информацията съгласно чл. 247, ал. 3 от ТЗ
В допълнение на информацията по-горе, дружеството не планира съществено изменение в стопанската политика през 2023 г. спрямо предходната година. Очакваният доход е съпоставим с резултатите за 2022 г., промените в сделките от съществено значение за дейността на дружеството остават в рамките на нормалната търговска дейност.
Не са планирани съществени промени в структурата и броя на персонала. Ще продължи работата по обучение и квалификация на персонала с фокус върху техническите и тясно професионални знания и умения.

Отговорности на ръководството
Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати.

Съветът на директорите счита, че настоящият финансов отчет по закон представя достоверно имущественото и финансовото състояние на дружеството и промените, настъпили в него към 31.12.2022 г. в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО).

Съветът на директорите потвърждава, че е прилагал последователно, адекватна за дейността на дружеството счетоводна политика, като се е придържал към изискванията на действащите МСФО и на принципа на действащото предприятие.

Съветът на директорите е отговорен за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

По нареждане на Съвета на директорите:

Мая Благоева
Член на борда на директорите
ВИ-ГАЗ България ЕАД
София, 17 Февруари 2023 г.

"ВИ-ГАЗ БЪЛГАРИЯ" ЕАД
СОФИЯ
ЕИК: 121658433