

Годишен консолидиран доклад за дейността  
Доклад на независимия одитор  
Консолидиран финансов отчет

Източна Газова Компания ЕАД

31 декември 2011 г.

# Съдържание

## Страница

Годишен консолидиран доклад за дейността	-
Доклад на независимия одитор	-
Консолидиран отчет за финансовото състояние	1
Консолидиран отчет за всеобхватния доход (представен в единен отчет)	3
Консолидиран отчет за промените в собствения капитал	4
Консолидиран отчет за паричните потоци	6
Пояснения към консолидирания финансов отчет	7

## Годишен консолидиран доклад за дейността на Източна Газова Компания ЕАД

### Профил на Групата

Настоящият Годишен доклад за дейността на Източна Газова Компания ЕАД и нейните дъщерни дружества (Групата) представлява коментар и анализ на консолидираните финансови отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Групата като обхваща едногодишния период от 1 януари 2011 г. до 31 декември 2011 г.

Той е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 33, ал. 1 от Закона за счетоводството, чл. 100н, ал. 37 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППК) и Приложение № 10 към чл. 32, ал. 1, т. 2, чл. 35 ал. 1, т. 2, чл. 41, ал. 1, т. 2.

Източна Газова Компания ЕАД (предприятие майка) е акционерно дружество със седалище и адрес на управление Република България, гр. Варна, р-н Приморски, ж.к. Чайка, бл. 60, вх. В, ет. 1, ап. 5.

Предприятието майка се представлява от изпълнителния директор Светослав Лазаров Граменов до 13 юли 2012 г., след което се представлява от Лазар Благоев Граменов, който е избран от Съвета на директорите за изпълнителен директор на 13 юли 2012 г.

Акционерният капитал на предприятието майка е 2 122 642 лв.

На 13 юли 2012 г. с Протокол на Едноличния собственик на капитала на Източна Газова Компания ЕАД е взето решение след закупуване на всички акции на предприятието майка, а именно притежаваните от другия акционер СЕАФ Транс-Болкан ФОНД България ООД, 997 642 акции клас Б от регистрирания капитал на Източна Газова Компания АД, явяващи се 47 % от акциите с право на глас от капитала на предприятието майка, чрез прехвърлянето на всички права по тях с надлежно джирисване на Временното удостоверение, което удостоверява собствеността върху тях на 11 юли 2012 г. съгласно правилата на Търговския закон, Устава на предприятието майка и подписан между акционерите Инвестиционен договор от 28 февруари 2002 г., едноличен собственик на капитала на предприятието майка става Лазар Благоев Граменов. Правната форма на предприятието майка се променя на Източна Газова Компания ЕАД.

На 13 юли 2012 г. се приема и се подписва Устав на Източна Газова Компания ЕАД, в който са отразени приетите решения. Всички акции в Източна Газова Компания ЕАД стават обикновени поименни акции с право на глас, без класове и привилегии.

На 13 юли 2012 г. с Протокола на Едноличния собственик на капитала на Източна Газова Компания ЕАД се обезсилват издадените от Източна газова компания АД: Временно удостоверение № 0001, удостоверяващо собствеността върху 1 125 000 поименни акции с право на глас А с номинална стойност един лев всяка една и Временно удостоверение № 0002, удостоверяващо собствеността върху 997 642 поименни акции с право на глас от клас Б с номинална стойност един лев всяка. На тяхно място е издадено Временно удостоверение на едноличния собственик на капитала, удостоверяващо притежаването на всички 2 122 642 обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност един лев всяка.

Източна Газова Компания ЕАД  
Годишен консолидиран доклад за дейността  
31 декември 2011 г.

На 13 юли 2012 г. със същия протокол се променя и системата на управление на предприятието майка, разпуска се Надзорния и Управителния съвет, като за предприятието майка е установена едностепенна система на управление със Съвет на директорите, чиито правомощия са очертани в Устава и Търговския закон.

Избран е и е назначен Съвет на директорите с мандат 3 години или до 13 юли 2015 г., в състав:

- Лазар Благов Граменов - член на Съвета на директорите
- Славейко Георгиев Христов - член на Съвета на директорите
- Христо Стефанов Искрев - член на Съвета на директорите.

На първото заседание на Съвета на директорите на Източна Газова Компания ЕАД, е избран за Изпълнителен Директор - Лазар Благов Граменов. Той е избран и за Председател на Съвета на Директорите.

#### **Дейност на Групата**

Основната сфера на дейност на Източна Газова Компания ЕАД и нейните дъщерни дружества, наричани Групата, е внос, съхранение, транспорт и дистрибуция на втечен нефтен газ. Приходите на Групата са реализирани 100 % на вътрешния пазар.

#### **Информация по чл.187д и 247 от Търговския закон**

През 2011 г. не са регистрирани придобиване и прехвърляне на акции, притежавани от членове на управителния съвет на Източна Газова Компания ЕАД.

Участието на членовете на съветите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети, е както следва:

#### **Лазар Граменов**

като член на Надзорен съвет

Газпро ЕООД - едноличен собственик и управител  
ЕТ ТИАЗ-ЛАКИ - Лазар Граменов - собственик

#### **СЕАФ МЕНИДЖМЪНТ БЪЛГАРИЯ ЕООД**

като член на Управителен съвет

Не участва в други дружества или в управлението им.

#### **ГАЗКО ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД**

като член на Управителния съвет

Не участва в други дружества или в управлението им.

#### **СВЕТΟΣЛАВ ЛАЗАРОВ ГРАМЕНОВ**

като член на Управителния съвет и Управител

Газко ООД - Управител  
Газко Инженеринг ЕООД - Управител  
Газостанция Чайка ООД - Управител

Източна Газова Компания ЕАД  
Годишен консолидиран доклад за дейността  
31 декември 2011 г.

**ГАРИ ДЖЕЙМС ДОДЖ**  
като член на Надзорен съвет

Еф Би Ти АД – член на Надзорен съвет

Списък на дъщерните дружества, които са част от Групата на Източна Газова Компания ЕАД:

Име на дъщерното предприятие	Страна на учредяване	Основна дейност	2011 участие		2010 участие	
			'000 лв.	%	'000 лв.	%
Газко ООД	България	Транспортна дейност	4	90	4	90
Газко Инженеринг ЕООД	България	Проектанска и строителна дейност	5	100	5	100
Газостанция Чайка ООД	България	Доставка монтаж и сервизно обслужване на машини и съоръжения, предназначени за работа с природен и синтетичен газ	3	50	3	50
			<b>12</b>		<b>12</b>	

През 2011 г. Групата е реализирала общо приходи в размер на 2,603 хил. лв., които са предимно от продажба на стоки и значително по-малка част от услуги, разпределени както следва:

	2011 (хил. лв.)	2010 (хил. лв.)	Изменение (хил. лв.)
Приходи от продажби на стоки	2,425	3,323	(898)
Приходи от продажби на услуги	26	32	(6)
Други приходи от продажби	2	-	2
Други приходи	150	90	60
<b>Общо</b>	<b>2,603</b>	<b>3,445</b>	<b>(842)</b>

Спрямо предходната година, през 2011 г. приходите са намалени с 842 хил.лв.

Източна Газова Компания ЕАД  
Годишен консолидиран доклад за дейността  
31 декември 2011 г.

През 2011 г. Групата е реализирала разходи за външни услуги както следва:

	2011	2010	Изменение
	(хил. лв.)	(хил. лв.)	(хил. лв.)
Разходи за независим финансов одит	(4)	(4)	-
Разходи за спедиторск и транспортни услуги	(14)	(3)	(11)
Правни разходи	(5)	-	(5)
Разходи за такси и административни услуги	(17)	(32)	15
Консултантски услуги	(11)	-	(11)
Разходи по Закон за задължителните запаси от нефт и нефтопродукти	(4)	-	(4)
Разходи за ипотекване	(7)	-	(7)
Разходи за текущ ремонт	(31)	-	(31)
Разходи за наеми	(26)	(8)	(18)
Разходи за вода и ел.енергия	(8)	(10)	2
Разходи за застраховки	(20)	(23)	3
Разходи за куриерски услуги	(1)	-	(1)
Разходи за данъци и такси	(22)	-	(22)
Разходи за съобщителни услуги	(22)	(24)	2
Разходи за транспортни средства	(8)	(18)	10
Разходи за абонаменти	(1)	-	(1)
Други разходи за външни услуги	(2)	(51)	49
<b>Общо разходи за външни услуги</b>	<b>(203)</b>	<b>(173)</b>	<b>(30)</b>

Спрямо 2010 г. Групата е увеличила общо разходите си за външни услуги с 30. хил. лв., от които най-голямо е увеличението при разходите за текущ ремонт с 31 хил.лв.

През 2011 г. структурата на финансовите приходи и разходи на Групата е както следва:

	2011	2010	Изменение
	(хил. лв.)	(хил. лв.)	(хил. лв.)
Приходи от лихви по финансови активи, отчитани по амортизирана стойност	3	2	1
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	3	4	(1)
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(3)	(3)	-
Разходи за лихви по заеми	(243)	(241)	(2)
Приходи от лихви върху пари и парични и еквиваленти	-	8	(8)
Разходи за лихви по финансов лизинг	(6)	(5)	(1)
Разходи за застраховка за облигационна емисия	(20)	(22)	2
Банкови такси и други финансови разходи	(15)	(23)	8
<b>Общо</b>	<b>(281)</b>	<b>(280)</b>	<b>(1)</b>

Финансовият резултат на Групата е както следва:

Източна Газова Компания ЕАД  
Годишен консолидиран доклад за дейността  
31 декември 2011 г.

	2011	2010	Измене- ние
	(хил. лв.)	(хил. лв.)	(хил. лв.)
Финансов резултат от оперативна дейност	(1,636)	(1,244)	(392)
Финансов резултат преди данъци	(1,917)	(1,524)	(393)
Приходи по отсрочени данъци	182	127	55
Финансов резултат след данъци	(1,735)	(1,397)	(338)
За икономическата група	(1,728)	(1,400)	(328)
За неконтролиращо участие	(7)	3	(10)

Финансовият резултат е изменен от 1,400 хил. лв. загуба за 2010 г. на 1,728 хил. лв. загуба за 2011 г. основно поради значителното намаление на приходите от продажби и увеличението на разходите, като за неконтролиращото участие финансовият резултат е изменен от 3 хил. лв. печалба за 2010 г. на 7 хил. лв. загуба за 2011 г.

Към 31.12.2011 г. паричните средства на Групата възлизат на 23 хил. лв. (85 хил. лв. към 31.12.2010 г.).

#### Основни рискове, пред които е изправена Групата

Осъществявайки своята дейност, Групата е изправена срещу влиянието на множество фактори, свързани с общата конюнктура на пазара и развитието на националната икономика (инфлационен риск, риск от нарастване и засилване на конкуренцията, нарастване на вътрешната задлъжнялост на фирмите в България и други).

Сред основните рискове, пред които е изправена Групата е възможният отрицателен ефект от икономически спад и несигурната перспектива в икономиката на страната за 2012 г. Бъдещото развитие на Групата може да бъде силно повлияно от темповете и мащаба на икономическо съживяване или упадък.

Влошаването на общите икономически и финансови условия за клиентите би имало ефект върху паричните потоци на Групата, като най-вероятно те ще бъдат повлияни от понижената ликвидност на пазара, в резултат на което може да не са в състояние да погасяват задълженията си.

#### Валутен риск

Групата е получила дългосрочен облигационен заем в евро, поради което не е изложена на риск, свързан с възможни промени на валутния курс.

#### Кредитен риск

Групата е изложена на кредитен риск в степен, до която клиентите няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло дължимите на Групата суми в предвидения срок.

#### Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

Групата не извършва дейности в областта на научните изследвания и проучвания.

### **Програма за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление на Групата.**

Настоящата Програма е разработена в съответствие с утвърдените от Комисията за Финансов Надзор Принципи за Корпоративно Управление на Организацията за Икономическо Сътрудничество и Развитие, при спазване на разпоредбите на действащите български законови и подзаконови актове.

Предприятието майка - Източна Газова Компания ЕАД се притежава от тесен кръг **инвеститори**, чиито дялове в капитала на дружеството не се търгуват на публичен пазар на ценни книжа. Отношенията между акционерите в Предприятието майка са надлежно уредени в Устава.

Дълговите инструменти на Групата, обаче, са в голямата си част предмет на свободна търговия на Българска Фондова Борса. В този смисъл, структурираният подход към изискванията на инвестиционната общност (**облигационери, потенциални облигационери и акционери**) предполага и наличието на настоящата Програма, чрез която да се окуражи привличането на стабилни, дългосрочни източници на финансиране.

Други **лица, заинтересовани** от наличието на система за добро корпоративно управление, са служителите на компанията, доставчиците на стоки и услуги, поемателите на кредитните и други рискове на Групата, общностите, в които тя работи, държавните органи, ползвателите на стоките и услугите, предоставяни от Групата. В този смисъл, настоящата Програма цели подобряването на взаимодействието на Групата със широк кръг заинтересовани лица.

Основната цел на настоящата Програма е: усъвършенстване структурата на корпоративно управление на Групата, посредством създаване на необходимите структури, процеси и ценности, така че Групата да посреща постоянно изменящите се изисквания на акционерите и всички заинтересовани лица.

В изпълнение на основната си цел, Програмата за Прилагане на Международно Признатите Стандарти за Добро Корпоративно Управление си поставя следните конкретни цели:

1. Подобряване на информационната обезпеченост на инвестиционната общност и заинтересованите лица; осигуряване на **публичност и прозрачност** относно дейността на Групата;
2. Създаване на механизми за ефективен **надзор върху дейността на управителните органи** на Групата; изграждане на ефективен и полезен баланс между влиянието на изпълнителната власт в Групата от една страна - (Изпълнителен Директор, Управителен съвет, мениджмънт), и Надзорния съвет и заинтересованите лица, от друга.
3. Фокусиране на ролята, задачите и **отговорностите на членовете на Надзорния Съвет** на Групата като довереници на акционерите и ключов ресурс в корпоративното управление на Групата.
4. Начертаване на насоки за развитие на **фирмената култура** и създаване на **ефективна контролна среда**, като основни гаранции за добро корпоративно управление.

Конкретните мерки за постигане на програмата са:

1. Подобряване на информационната обезпеченост на инвестиционната общност и заинтересованите лица; осигуряване на публичност и прозрачност относно дейността на Групата;
  - a. Предоставяне на информация - в пълния обем и в регламентирания срок - на Комисията за Финансов Надзор, Българска Фондова Борса, Банката Довереник и Централен Депозитар.
  - b. Публикации в пресата при наличието на по-важни събития в дейността на Групата.



- c. Организиране на периодични срещи (минимум на всяко шестмесечие) с финансови анализатори, инвеститори и други представители на инвестиционната общност за разясняване резултатите и насоките за развитие на Групата.
  - d. Поддържане на дългосрочни отношения с Централен Депозитар АД за изготвяне на актуални списъци на облигационерите.
2. Създаване на механизми за ефективен надзор върху дейността на управителните органи на Групата; изграждане на ефективен и полезен баланс между влиянието на изпълнителната власт в Групата от една страна - (Изпълнителен Директор, Управителен Съвет, мениджмънт), и Надзорния съвет и заинтересованите лица, от друга:
    - a. Създаване на компенсационни схеми за управленческия екип на Групата, които да са пряко обвързани с постигнатите резултати.
    - b. Създаване на механизми за участие на ключови мениджъри и дългогодишни служители в капитала на Групата.
    - c. Усъвършенстване на системите за предоставяне на пълна, точна и своевременна информация от Управленческия екип към Надзорния съвет на Групата.
    - d. Периодичен преглед от Надзорния съвет на Групата на актуалността на Системата за управление на Качеството и на механизмите за минимизиране на риска и поддържане на стройна контролната среда.
  3. Фокусиране на ролята, задачите и отговорностите на членовете на Надзорния съвет на Групата като довереници на акционерите и ключов ресурс в корпоративното управление на Групата.
    - a. Непрекъснато следене на развитието - правни и други - в областта на отговорностите на доверениците и структурираното им комуникиране в Надзорния съвет на Групата; непрекъснато усъвършенстване на правната и инвестиционна култура на членовете на Надзорния съвет.
    - b. Засилване ролята на Председателя на Надзорния съвет като независим член на Съвета, балансиращ интересите на различни инвеститорски групи в капитала на Групата.
    - c. Изготвяне на писмени процедури за ефективно провеждане на срещите на Надзорния съвет на Групата.
  4. Начертаване на насоки за развитие на фирмената култура и създаване на ефективна контролна среда, като основни гаранتي за добро корпоративно управление.
    - a. Комуникиране и разпространение в Групата на Основните Бизнес Принципи на Компанията.
    - b. Непрекъснато усъвършенстване на Системата за управление на качеството на Групата. Системата за управление на качеството съдържа описания на най-добри практики за ключови работни процеси, работни инструкции и процедури, измерители за ефективност, организационни схеми, щатни разписания и трудови характеристики, обучения, системи за планиране, бюджетиране и контрол, които в своята съвкупност позволяват ефективното управление на Компанията.
    - c. Въз основа на развитието на Системата за управление на качеството, непрекъснато да се усъвършенства и системата за вътрешнофирмен контрол, насочена към минимизиране на болшинството несистематични рискове в бизнеса на Групата.

Източна Газова Компания ЕАД  
Годишен консолидиран доклад за дейността  
31 декември 2011 г.

**Информация съгласно Наредба № 2 от 17 септември 2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публични дружества и други емитенти на ценни книжа**

С Решение № 605/22.08.2011 г. на Директора на Агенция „Митници“ на предприятието майка бе отнет Лиценз № 38 за управление на данъчен склад за производство и складиране на акцизни стоки с идентификационен номер BGNCA00041001 на адрес: гр. Варна, кв. Аспарухово, ул. „Народни будители“, УПИ – V, кв. 6, по план на подрайон № 27 и бе прекратено действието му, съответно и на предприятието майка като лицензиран складодържател за управление на данъчен склад за производство и складиране на акцизни стоки на същия адрес с идентификационен номер на лицензиран складодържател BGNCA00041000 и идентификационен номер на същия данъчен склад BGNCA00041001. Причина за отнемането на посочения лиценз е ненавременното приважване на данъчния склад в съответствие с изискванията на ЗАДС и Наредба № 3/ 19.02.2010 г. В тази връзка предприятието майка е подало жалба срещу решението на Директора на Агенция Митници за отнемане на лиценза за управление на данъчен склад, по която е образувано административно дело в Административен съд – гр. София. Делото е приключило в полза на предприятието майка, като срещу това решение на Административен съд София град е образувано административно дело на Върховен административен съд по жалба от страна на Агенция Митници. Очакванията за изхода от заведеното дело на Върховен административен съд не са изложени тук в детайли, за да не се окаже сериозно влияние върху позицията на Групата при решаването на спора.

От 2006 г. предприятието майка е лицензирано по Закона за Акцизите и Данъчни Складове, оперирайки данъчен склад – бутилираща пълначна станция за пропан-бутан - в кв. Аспарухово, гр. Варна. Търговията с газ в бутилки е в огромната си част – над 90% - освободена от акциз.

От 2009 г. има спад на пазара, който се отразява и в дейността на предприятието майка. В същото време предприятието майка трябва да устоява на конкуренцията на пазара, включително на цените на предлаганите стоки и в същото време да обслужва задълженията си към облигационери, лизингодатели, кредитори.

Отнемането на лиценза за данъчен склад неминуемо води след себе си до големи затруднения в дейността на предприятието майка предвид невъзможността да се посрещнат съществуващите пазарни цени на бутилираната газ.

Отчита се загуба за периода в размер на 1 735 хил. лв., от които 1 728 хил. лв. за икономическата група, и текущи пасиви, които превишават текущите активи в размер на 2 855 хил. лв. Записаният акционерен капитал към 31 декември 2011 г. възлиза на 2 123 хил. лв., превишавайки нетните активи към същата дата, които са на стойност 1 435 хил. лв. Записаният акционерен капитал на предприятието майка възлиза на 2 123 хил. лв. и превишава нетните му активи, които са на стойност 1 402 хил. лв. В съответствие с разпоредбите на чл. 252 от Търговския закон, ако в срок от една година Общото събрание на едноличния акционер не вземе решение за намаляване на капитала, преобразуване или прекратяване на предприятието майка, прекратяването може да се осъществи по решение на съда.

Тези обстоятелства показват наличието на значителна несигурност, която може да породи съществено съмнение относно възможността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие без подкрепата на собствениците и други източници на финансиране, както и без преориентиране на дейността на Групата с оглед на отнетия лиценз за управление на данъчен склад.

Ръководството е предприело следните по-значими мерки за подобряване на финансовото състояние на Групата:

- Групата провежда политика на генериране на парични средства с цел погасяване на текущите задължения, в т.ч. и чрез продажба на активи и сключване на договори за отдаване под наем на други такива, а именно:
  - След отнемането на лиценза за управление на данъчен склад предприятието майка сключва предварителни договори за доставка на газ, покупко - продажба на движими вещи с Добричка Газова Компания ООД и за доставка на газ, покупко - продажба на движими вещи и наем на недвижим имот с Бургаска Газова Компания ЕООД. Условието и на двата договора са двете компании да снабдяват предприятието майка с нужните й количества втечен нефтен газ в бутилки при преференциални условия до връщане на лиценза за данъчен склад, но не по-късно от края на 2011 г. Срещу това предприятието майка се задължава да продава свои собствени движими вещи, а именно: електронни системи, газови бутилки, стелажи, оборудване, моторни превозни средства.
  - С Бургаска Газова Компания ЕООД е сключен окончателен договор за наем на недвижим имот и движими вещи. Недвижимият имот, предмет на договора, е газозарядна станция, намираща се в гр. Варна, район Аспарухово, включваща административна сграда, резервоарно стопанство, работилница, навес, построени върху поземлен имот, собственост на предприятието майка, както и всички движими вещи, находящи се в сградите или върху поземления имот. Според условията на договора, наемателят - Бургаска Газова Компания ЕООД приема посочените недвижим имот и движими вещи от 01.01.2012 г., като се задължава също така да преназначи на работа не по-малко от десет работници/служители на предприятието майка, както и да осигури обслужване на клиентите на предприятието майка при същите или по-добри условия. Договорът е сключен за срок от една година.
- Групата провежда политика на оптимизиране на разходите, материалните запаси и други елементи на оборотния капитал. Очакваният резултат от тези мерки е значително намаляване на складовите наличности, с цел да се подобри ликвидната позиция и оборотния капитал на Групата.
- Групата има сключена застраховка за голяма част от текущите задължения, а именно за облигационния заем, относно риска от непогасяването му.
- Групата провежда политика за допълнително усвояване на погасена сума от целеви заем при запазване на условията по договора за целеви заем, както и политика на прекратяване на договор за финансов лизинг и погасяване на задължението по него срещу прихващането му с насрещни вземания.

Ръководството счита, че въз основа на направените прогнози за бъдещото развитие на Групата и предприетите мерки и положителния изход за Групата от заведеното дело на Административен съд София град за отнетия лиценз за управление на данъчен склад Групата ще успее да продължи своята дейност, да погасява своите задължения и да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на консолидирания финансов отчет.

#### **Бъдещо развитие на Групата**

Вероятното бъдещо развитие на Групата е свързано с положително развитие на заведеното дело на Административен съд София град за отнетия лиценз за управление на данъчен склад, както и с

Източна Газова Компания ЕАД  
Годишен консолидиран доклад за дейността  
31 декември 2011 г.

продължаващата тенденция на продажба на дълготрайни активи с цел погасяване на текущи задължения.

#### Възнаграждения, получени от членовете на управителния и надзорния съвет

Начислените разходи за възнаграждения и осигуровки през периода на членовете на управителния и надзорен съвет, както и изплатените такива са:

в хил. лв.	Лазар Благоев Граменов - член на надзорния съвет	Светослав Лазаров Граменов - член на управителния съвет
Разходи за възнаграждения	(1)	(25)
Разходи за осигуровки	-	(4)
Изплатени възнаграждения	1	13

**Информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас.**

Акционерният капитал на Групата е разпределен в 2 122 642 броя акции с номинална стойност 1 лев всяка, от които 53 % са обикновени поименни акции от клас А и 47 % са привилегирани акции с право на глас от клас Б.

Акционерите на предприятието майка са както следва:

Име	Брой акции	%
Лазар Граменов	1 125 000	53
Сеаф Транс Болкан Фонд България ООД	997 642	47
	<b>2 122 642</b>	<b>100</b>

Няма придобити и/или прехвърлени от/ на членове на управителния и надзорния съвет акции на Групата през отчетния период.

Групата няма определени специални правила за придобиване на акции от членовете на управителния и надзорния съвет и се прилагат общите правила за това, а именно: в случай, че акции на предприятието майка се регистрират за публична продажба на пазар на ценни книжа, всички акционери следва да получат надлежно предварително уведомление и да им бъде предоставена възможност да включат за продажба част или всички свои акции при регистрацията.

Притежаваните от членовете на управителния и надзорния съвет акции на Групата за отчетните периоди са:

	2011 г. Брой	2010 г. брой
Лазар Благоев Граменов - член на надзорния съвет	1 125 000	1 125 000

Източна Газова Компания ЕАД  
Годишен консолидиран доклад за дейността  
31 декември 2011 г.

### Задължения по заеми

На 26 юни 2006 г. е емитиран облигационен заем при следните условия:

Вид на облигациите	Обикновени, поименни, безналични, лихвоносни, с опция за обратно изкупуване по номинал.
Брой	1,500 (хиляда и петстотин)
Емисионна стойност	EUR 1,500,000 (BGN 2,933,745)
Номинална стойност	EUR 1,500,000 (BGN 2,933,745)
Лихвен процент	8.20% годишна лихва
Период на купонно плащане	6 (шест) месеца
Срок до падежа на облигациите	60 (шестдесет) месеца
Обезпечение	Ипотека върху недвижим имот в Суворово

На 23.12.2010 г. е проведено Общото събрание на облигационерите на предприятието майка, на което е взето решение за промяна на сроковете и условията по облигационната емисия.

- Срокът на облигационния заем се удължава с 18 месеца до 26.12.2012 г.
- Приет е и следния нов погасителен план за оставащите лихви и главнични плащания.

Поредно плащане	Дата на плащане	Брой дни в периода	Брой дни в годината	Лихвен Процент (год.)	Плащане на лихви (EUR)	Плащане на главница
9	26.12.2010 г.	183	365	8.20 %	61 668.49	0.00
10	26.06.2011 г.	182	365	8.20 %	61 331.51	0.00
11	26.12.2011 г.	183	365	8.20 %	61 668.49	0.00
12	26.06.2012 г.	183	366	8.20 %	61 500.00	0.00
13	26.12.2012 г.	183	366	8.20 %	61 500.00	1 500 000
					<b>307 668.49</b>	<b>1 500 000</b>

Задълженията на Групата по заеми са както следва:

- Облигационен заем:

	31.12.2011 (хил. лв.)	31.12.2010 (хил. лв.)
Задължения по облигационен заем	2,934	2,934
в т.ч.		
- дългосрочна част	-	2,934
- краткосрочна част	2,934	-
<b>Общо</b>	<b>2,934</b>	<b>2,934</b>

- Целеви заем

31.12.2011 (хил. лв.)	31.12.2010 (хил. лв.)

Източна Газова Компания ЕАД  
Годишен консолидиран доклад за дейността  
31 декември 2011 г.

Задължения по целеви заем

в т.ч.

- дългосрочна част

- краткосрочна част

	69	-
	22	-
<b>Общо</b>	<b>91</b>	<b>-</b>

#### Сделки със свързани лица

Ключовият управленски персонал на Групата включва членовете на управителния и надзорния съвет на предприятието майка. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати	26	15
Разходи за социални осигуровки	4	5
Общо краткосрочни възнаграждения	30	20
<b>Общо възнаграждения</b>	<b>30</b>	<b>20</b>

Групата е отписала вземане във връзка с надплатени мениджърски такси от СЕАФ Мениджмънт България ЕООД в размер на 17 хил. лв. през 2011 г.

#### Разчети със свързани лица в края на годината

	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Текущи		
Вземания от:		
- ключов управленски персонал	-	17
Общо текущи вземания от свързани лица	-	17
<b>Общо вземания от свързани лица</b>	<b>-</b>	<b>17</b>

Вземанията от ключов управленски персонал към 31 декември 2010 г. са от СЕАФ Мениджмънт България ЕООД във връзка с надплатени мениджърски такси. През 2011 г. са отписани като лоши вземания.

Източна Газова Компания ЕАД  
Годишен консолидиран доклад за дейността  
31 декември 2011 г.

#### Участия на Групата в инвестиции в страната и чужбина

Дъщерните дружества, включени в консолидацията, са както следва:

Име на дъщерното предприятие	Страна на учредяване	Основна дейност	2011 участие		2010 участие	
			'000 лв.	%	'000 лв.	%
Газко ООД	България	Транспортна дейност	4	90	4	90
Газко Инженеринг ЕООД	България	Проектанска и строителна дейност	5	100	5	100
Газостанция Чайка ООД	България	Доставка, монтаж и сервизно обслужване на машини и съоръжения, предназначени за работа с природен или синтетичен газ	3	50	3	50
			<u>12</u>		<u>12</u>	

#### Важни сделки през периода

На 23 юни 2011 г. предприятието – майка е сключило договор за целеви паричен заем с Евролийз Асет ЕАД в размер на 99 хил. лв. Целта на заетата сума е да се погаси непогасеният остатък от задълженията на предприятието майка по облигационния заем, емитиран на 26 юни 2006 г.

Лихвата по целевия паричен заем е в размер на 5 % от заетата сума на годишна база. Заетата сума се връща на 35 равни ежемесечни вноски, платими между 20 – 30 число всеки месец. Падежът на заема е 30 юни 2014 г. Изпълнението на задълженията на предприятието майка по този договор се обезпечава посредством учредяване на втора по ред договорна ипотека върху имот на компанията, находящ се в гр. Варна, район Аспарухово – газозарядна станция.

#### Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на консолидирания финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване, с изключение на следните:

На 13 юли 2012 г. с Протокол на Едноличния собственик на капитала на Източна Газова Компания ЕАД е взето решение след закупуване на всички акции на дружеството, а именно притежаваните от другия акционер СЕАФ Транс-Болкан ФОНД България ООД, 997 642 акции клас Б от регистрирания капитал на Източна Газова Компания АД, явяващи се 47 % от акциите с право на глас от капитала на предприятието майка, чрез прехвърлянето на всички права по тях с надлежно джирисване на Временното удостоверение, което удостоверява собствеността върху тях на 11 юли 2012 г. съгласно правилата на Търговския закон, Устава на предприятието майка и подписан между акционерите Инвестиционен договор от 28 февруари 2002 г., едноличен собственик на капитала на предприятието майка става Лазар Благоев Граменов. Правната форма на предприятието майка се променя на Източна Газова Компания ЕАД.

На 13 юли 2012 г. се приема и се подписва Устав на Източна Газова Компания ЕАД, в който са отразени приетите решения. Всички акции в Източна Газова Компания ЕАД стават обикновени поименни акции с право на глас, без класове и привилегии.

Източна Газова Компания ЕАД  
Годишен консолидиран доклад за дейността  
31 декември 2011 г.

На 13 юли 2012 г. с Протокола на Едноличния собственик на капитала на Източна Газова Компания ЕАД се обезсилват издадените от Източна газова компания АД: Временно удостоверение № 0001, удостоверяващо собствеността върху 1 125 000 поименни акции с право на глас А с номинална стойност един лев всяка една и Временно удостоверение № 0002, удостоверяващо собствеността върху 997 642 поименни акции с право на глас от клас Б с номинална стойност един лев всяка. На тяхно място е издадено Временно удостоверение на едноличния собственик на капитала, удостоверяващо притежаването на всички 2 122 642 обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност един лев всяка.

На 13 юли 2012 г. със същия протокол се променя и системата на управление на предприятието майка, разпуска се Надзорния и Управителния съвет, като за предприятието майка е установена едностепенна система на управление със Съвет на директорите, чиито правомощия са очертани в Устава и Търговския закон.

Избран е и е назначен Съвет на директорите с мандат 3 години или до 13 юли 2015 г., в състав:

- Лазар Благов Граменов – член на Съвета на директорите
- Славейко Георгиев Христов – член на Съвета на директорите
- Христо Стефанов Искрев – член на Съвета на директорите.

На първото заседание на Съвета на директорите на Източна Газова Компания ЕАД, е избран за Изпълнителен Директор – Лазар Благов Граменов. Той е избран и за Председател на Съвета на Директорите.

През 2012 г. е подписано споразумение към договор за финансов лизинг 18 юни 2010 г. между Евролийз Ауто ЕАД и предприятието майка. Лизингодателят и лизингополучателят се съгласяват да прекратят договорните си правоотношения по този договор. С подписаното споразумение лизингополучателят поема задължение да не упражнява правото си по договора за финансов лизинг да придобие собствеността върху активите. Те приемат, че към датата на сключване на споразумението съществуват ликвидни и изискуеми парични задължения по договора за финансов лизинг, които съставляват цената на ползването на превозни средства до датата на прекратяване на договора в размер на 25 хил. лв. с ДДС. Лизингодателят уведомява лизингополучателят, че актуалният размер на остатъка на главницата по договора е 14 хил. лв. без ДДС. Освен това го уведомява и че оценката на имуществото по договора се равнява на 55 хил. лв. без ДДС, изчислена на база застрахователна стойност за всеки актив. Лизингодателят се съгласява да плати на лизингополучателя разликата между оценката на автомобилите и оставащата им за плащане по договора за финансов лизинг стойност, а именно 41 хил. лв. без ДДС (49 хил. лв. с ДДС). Вземането на лизингодателя от лизингополучателя в размер на 25 хил. лв. с ДДС, се прихваща със задължението на лизингодателя към лизингополучателя, което е 49 хил. лв. с ДДС. След прихващане на насрещните престации за лизингодателя остава задължение за заплащане на лизингополучателя – предприятието майка, сума в размер на 24 хил. лв. с ДДС.

На 14 юни 2012 г. между Евролийз Ауто ЕАД, Еролийз Асет ЕАД и предприятието майка е сключено тристранно споразумение. Евролийз Ауто ЕАД е длъжник на предприятието майка по споразумение към договор за финансов лизинг със сумата от 24 хил. лв. Евролийз Асет ЕАД е в качеството си на заемодател на предприятието майка по договор за целеви паричен заем от 23 юни 2011 г., по силата на който са налице ликвидни и изискуеми задължения в размер на 10 хил. лв. по фактури, описани в тристранното споразумение, за месечни погасителни вноски за пет последователни месеца от м. януари 2012 г. до м. май 2012 г., съдържащи съответни компоненти от лихва и главница. Предприятието майка декларира желанието си част от главницата по договора за заем на стойност 14 хил. лв. да се погаси предсрочно. С подписаното споразумение Евролийз Ауто ЕАД на основание чл. 102 от ЗЗД замества предприятието майка в задълженията му към Евролийз Асет ЕАД с общия размер 24 хил. лв. (10 хил. лв. по погасителни вноски по фактури и 14



Източна Газова Компания ЕАД  
Годишен консолидиран доклад за дейността  
31 декември 2011 г.

хил. лв. част от главницата). След осъществяване на заместването Евролийз Ауто ЕАД има вземане от предприятието майка на стойност 24 хил. лв. Евролийз Ауто ЕАД и предприятието майка на основание чл. 103 и сл. от ЗЗД се съгласяват да извършат прихващане на насрещните си ликвидни парични вземания на стойност 24 хил. лв. По този начин се счита за изцяло погасено задължението на Евролийз Ауто ЕАД към предприятието майка и задължението на предприятието майка към Евролийз Ауто ЕАД.

На 10 юли 2012 г. между Евролийз Асет ЕАД и предприятието майка е сключено допълнително споразумение към договор за целеви паричен заем, по силата на който заемодателят е предоставил на заемателя 99 хил. лв. Към 10 юли 2012 г. предприятието майка е погасило сумата от 32 хил. лв. от главницата на дължимия заем, след което остава дължима главница по договора за заем в размер на 65 хил. лв. и месечна погасителна вноса от 2 хил. лв. (главница и лихва), чиито падеж е 20 юни 2012 г. Страните по договора се споразумяват за повторно усвояване на погасена по договора сума от 31 хил. лв., като заемателят се задължава да използва усвоената сума от 31 хил. лв. целево - за погасяване на свои непогасени задължения по облигационен заем с ISIN код BG 2100017065. За повторно усвоената сума страните не уговарят допълнително обезпечение за изпълнение на задълженията на предприятието майка. Сумата е преведена по откритата от предприятието майка сметка в Алианц Банк България АД, по която е учреден залог в полза на облигационерите, съгласно договор за залог за финансово обезпечение от 15 юни 2011 г., сключен между предприятието майка и Алианц Банк България АД. Страните по допълнителното споразумение приемат, че към момента на сключването му, общият размер на непогасената главница от отпуснатия заем е в размерна 96 хил. лв., както и наличието на дължима месечна погасителна вноса от 2 хил. лв. с падеж 20 юни 2012 г. Параметрите на договора за заем се запазват, в т.ч. и относно падежът на последната месечна погасителна вноса по заема - 20 юни 2014 г.

На 13 юли 2012 г. е направено и лихвеното плащане по облигационния заем с падеж 26 юни 2012 г. на стойност 120 хил. лв. (1 500 бр. облигации и сума на една облигация 80.18903 лв.).

Газко ООД (дъщерно предприятие) е подало искане за прихващане и възстановяване на данък върху добавената стойност за възстановяване в размер на 12 хил. лв. на 19 май 2012 г., в резултат на което е възложена ревизия от Национална агенция за приходите със заповед от 29 юни 2012 г. за периода от 01 декември 2011 г. до 29 февруари 2012 г. Към датата на одобрение на финансовия отчет ревизията не е приключила.

С договор от 25 юли 2012 г. Газко ООД (дъщерно предприятие) е продало правата си за ползване на телефонни линии на стойност 4 хил. лв. без ДДС. За определяне на стойността на правата е извършван оценка от лицензиран оценител

По административно дело на Административен съд София град - Първо отделение, образувано по жалба на предприятието майка срещу Решение № 605 от 22 август 2011 г. на Директора на Агенция Митници, с което е отнет лиценз № 38 за управление на данъчен склад за производство и складиране на акцизни стоки на предприятието майка и е прекратено действието на същия, през 2012 г. е получено решение на съда, което е в полза на предприятието майка. Срещу това решение на Административен съд София град е образувано административно дело на Върховен административен съд по жалба от страна на Агенция Митници. Очакванията за изхода от заведеното дело на Върховен административен съд не са изложени тук в детайли, за да не се окаже сериозно влияние върху позицията на Групата при решаването на спора.

Изпълнителен директор:

/Лазар Граменов/

