

РЕШЕНИЕ

№ С -4

от 22.06.2015 г.

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

на закрито заседание, проведено на 22.06.2015 г., като разгледа заявление с вх. №Е-15-45-13 от 18.04.2013 г., подадено от „Булгартрансгаз” ЕАД за сертифициране на независим преносен оператор и доклад с вх. № Е-Дк-201 от 18.06.2015 г., установи следното:

В Държавната комисия за енергийно и водно регулиране, с ново наименование Комисия за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията), е постъпило заявление с вх. №Е-15-45-13 от 18.04.2013 г., подадено от „Булгартрансгаз” ЕАД, с ЕИК 175203478 за сертифициране на дружеството като независим преносен оператор, за изпълнението на изискванията за независимост на основание чл. 81д и сл., във връзка с §192 от ПЗР от Закона за енергетиката, чл. 98 и сл. от Наредба №3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката (обн. ДВ, бр. 33 от 05.04.2013 г.) и в съответствие с параграфи 4, 5 и 6 от чл. 10 от Директива 2009/73/ЕО на Европейския Парламент и на Съвета от 13 юли 2009 година относно общите правила за вътрешния пазар на природен газ и за отмяна на Директива 2003/55/ЕО и чл. 3 от Регламент (ЕО) №715/2009 на Европейския парламент и на Съвета от 13 юли 2009 година относно условията за достъп до газопреносни мрежи за природен газ и за отмяна на Регламент (ЕО) №1775/2005 – Приложение №1 към настоящото решение.

Директива 2009/73/ЕО и Регламент (ЕО) №715/2009 съдържат разпоредби, касаещи изискванията и процедурата за сертифициране на операторите на газопреносни системи. Тези изисквания са транспонирани в българското законодателство чрез Закона за енергетиката (ЗЕ): чл. 21, ал. 1, т. 27, чл. 21, ал. 3 и др., Глава осма „а“ (нова - ДВ, бр. 54/2012 г., в сила от 17.07.2012 г.) „Сертифициране на оператори на преносни мрежи. Правила за осъществяване на инвестиции. Независимост на преносните оператори“. Редът за сертифициране на операторите е регламентиран и в Наредба №3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката (обн., ДВ, бр. 33 от 5.04.2013 г., НЛДЕ).

Въз основа на искането за сертифициране, на основание чл. 81а, ал. 2 от ЗЕ и чл. 94, ал. 2, т. 1 от НЛДЕ е открита процедура по сертифициране на „Булгартрансгаз” ЕАД като независим преносен оператор.

Със Заповед №З-Е-134 от 28.05.2013 г. на Председателя на КЕВР, отменена със Заповед №З-Е-107 от 03.04.2014 г. са формирани работни групи, които да проучат преписката по откритата процедура по заявлението на „Булгартрансгаз” ЕАД, като извършат преглед от формална страна на заявлението и приложенията към него за съответствие с изискванията на ЗЕ и НЛДЕ и съответно да извършат преценка за неговата основателност, като обединят цялата нова и актуализирана информация в един документ с необходимите приложения към него – Проект на решение и да изпратят проекта на формуляр за независим преносен оператор (НПО) и Проекта на решение на Европейската комисия (ЕК).

С писма изх. №Е-15-45-13 от 20.11.2013 г., с изх. №Е-15-45-13 от 09.04.2014 г., изх. №Е-15-45-13 от 26.06.2014 г. и изх. №Е-15-45-13 от 03.02.2015 г. КЕВР е изисквала от „Булгартрансгаз“ ЕАД да представи допълнителна информация, документи и справки, които са постъпили в регулатора с писма вх. №Е-15-45-13 от 06.12.2013 г., писмо вх. №Е-15-45-13 от 17.04.2014 г., вх. №Е-15-45-13 от 01.07.2014 г., вх. №Е-15-45-13 от 06.02.2015 г. и вх. №Е-15-45-13 от 12.02.2015 г.

Със Заповед №З-Е-316 от 28.11.2013 г. е сформирана работна група със задача да проучи обстоятелствата и да извърши анализ за изпълнение от страна на „Булгартрансгаз“ ЕАД на изискванията на Раздел II „Независим преносен оператор“, Глава осем „а“ от ЗЕ, вкл. анализ на новите обстоятелства и писмени доказателства от съществено значение за процедурата по сертифициране, като при необходимост да извърши проверка и на място.

В хода на проверката членовете на работната група изискаха от „Булгартрансгаз“ ЕАД да представи доказателства относно изпълнение на изискванията на чл. 81ж, ал. 4 и ал. 10, във връзка с ал. 1 и ал. 2 от ЗЕ:

- справка за служителите на „Булгартрансгаз“ ЕАД, справка за наети от представляваните от дружеството лица, вкл. по граждански договори и други документи, които счита за релевантни;
- информация относно системите и оборудването за информационни технологии, както и системи за сигурност по отношение достъпа до тях;
- информация относно сключени от „Булгартрансгаз“ ЕАД договори с външни изпълнители или консултанти за системи или оборудване за информационни технологии и системи за сигурност /по отношение на достъпа до тях/, включваща посочване на лицата, с които са сключени, предмет на договора и съответната система или оборудване;
- информация относно ползваните от „Булгартрансгаз“ ЕАД правни, счетоводни и информационни услуги – справка за сключени договори с посочване на контрагентите по тях, предмет на договора и посочване на съответната система или услуги.

В изпълнение на заповедта бяха проверени: дейността на „Булгартрансгаз“ ЕАД по изпълнение на изискванията на Раздел II „Независим преносен оператор“, Глава осем „а“ от ЗЕ, а именно на чл. 81ж, ал. 4, във връзка с ал. 1 и ал. 2 от ЗЕ и чл. 81ж, ал. 10, във връзка с ал. 1 и ал. 2 от ЗЕ.

В хода на проверката на работната група от „Булгартрансгаз“ ЕАД бяха предоставени относимите информация и документи (приложени към решението).

Длъжностните лица съставиха Констативен протокол №Г-3 от 16.12.2013 г. (Приложение №2), връчен на проверяваното лице с вх. №БТГ 24-00-5677 от 17.12.2013 г.

На основание чл. 81а, ал. 5, във връзка с чл. 78, ал. 2, т. 3 от ЗЕ, от „Български енергиен холдинг“ ЕАД (БЕХ ЕАД) и от „Булгаргаз“ ЕАД в качеството им юридически лица по смисъла на §1, т. 3а, б. „б“ от ДР на ЗЕ, с писмо изх. №Е-04-01-18 от 11.12.2013 г. на КЕВР, е изискана информация и писмени доказателства /справки, извлечения от договори и други/.

В отговор на писмото на КЕВР с изх. №Е-04-01-18 от 11.12.2013 г., с писмо вх. №Е-04-01-18 от 13.12.2013 г. „Булгаргаз“ ЕАД е предоставило относимата информация (Приложение №3).

В отговор на писмото на КЕВР с изх. №Е-04-01-18 от 11.12.2013 г., с писмо вх. №Е-04-01-18 от 20.12.2013 г. БЕХ ЕАД е предоставило относимата информация (Приложение №4).

В резултат на извършената проверка по документи и на място на дейността на „Булгартрансгаз“ ЕАД, КЕВР е уведомила ЕК с писмо с изх. №Е-15-45-13 от 14.01.2014 г., с което е дала допълнителна информация по въпросите на ЕК и как се предвижда да бъде изменен проекта на решение.

Във връзка с поставените от Европейската комисия въпроси с писмо вх. №Е-15-45-13 от 28.03.2014 г. (Ref. Ares (2014)887990 - 24/03/2014), КЕВР е изисквала информация от „Булгартрансгаз“ ЕАД с писмо с изх. №Е-15-45-13 от 09.04.2014 г., която е представена от оператора на газопреносната мрежа с писмо вх. №Е-15-45-13 от 17.04.2014 г.

След проучване на представените документи от дружеството, във връзка с изготвяне на проект на решение на Комисията за енергийно и водно регулиране за сертифициране на „Булгартрансгаз“ ЕАД като независим преносен оператор и на основание чл. 81а, ал. 5 от ЗЕ, с писмо изх. №Е-15-45-13 от 26.06.2014 г. КЕВР е изисквала от дружеството да представи информация и копия на всички относими актуални документи, които да бъдат представени и като приложения към проекта на решение и които имат отношение за удостоверяване и доказване изпълнението на изискванията за независимост съгласно ЗЕ, Директива 2009/73/ЕО и Регламент (ЕО) №715/2009. Актуалните документи са постъпили в Комисията с писмо вх. №Е-15-45-13 от 01.07.2014 г.

Въз основа на проучването на всички събрани по преписката документи и след извършен анализ, Комисията за енергийно и водно регулиране е приела Проект на решение от 20.02.2015 г. за сертифициране на „Булгартрансгаз“ ЕАД като независим преносен оператор с решение по Протокол №28 от 20.02.2015 г., по т. 7. Проектът на решение, ведно с цялата свързана с него информация са нотифицирани пред Европейската комисия на основание чл. 81а, ал. 4 от ЗЕ и чл. 95, ал. 2 от НЛДЕ.

В КЕВР е постъпило становище с вх. №Е-04-11-2 от 24.04.2015 г. от Европейската комисия (С(2015) 2754 final от 22.04.2015 г.) съгласно процедурата по чл. 3, параграф 1 от Регламент (ЕО) №715/2009 и чл. 10, параграф 6 от Директива 2009/73/ЕО относно нотифицирания Проект на решение, в което ЕК е направила някои забележки по проекта на решение, представени, както следва:

1. По отношение на отпуснатите заеми от „Булгартрансгаз“ ЕАД на БЕХ ЕАД ЕК посочва, че е съгласна с възприетия от КЕВР процедурен подход и няма основание да се съмнява в заключенията на оценката на КЕВР на условията, съгласно които „Булгартрансгаз“ ЕАД е възнамерявал да кредитира БЕХ ЕАД преди да бъдат сключени заемите, и че впоследствие е одобрила сключването им въз основа на оценката, че заемите са в съответствие с пазарните условия и че няма риск „Булгартрансгаз“ ЕАД да не изпълни своите инвестиционни задължения поради липса на финансиране. Въпреки това, ЕК е на мнение, че сумата, заета от „Булгартрансгаз“ ЕАД на БЕХ ЕАД, не бива повече да се увеличава, тъй като дори ако Директива 2009/73/ЕО не забранява отпускането от независимия преносен оператор (НПО) на заеми за вертикално интегрираното предприятие (ВИП), тези заеми биха могли да създадат финансов стимул от страна на НПО да предпочита ВИП пред други ползватели на мрежата, тъй като има интерес да получи обратно заетите пари плюс лихва. В този смисъл, ЕК отбелязва, че ако условията са пазарни, за предпочитане е ВИП да набира своя капитал на пазара.

2. По отношение стабилността в управлението на „Булгартрансгаз“ ЕАД, във връзка с предсрочното освобождаване на членове на Управителния и на Надзорния съвет, ЕК подчертава значението на стабилността в управлението на НПО през периода, в който трябва да се осъществи съществено развитие на инфраструктурата. В този смисъл, ЕК коментира, че за да бъде моделът НПО напълно ефективен в осигуряването на независима експлоатация на мрежата, членовете по-специално на Управителния съвет трябва да разполагат с пълна свобода на действие по експлоатацията на мрежата, като се грижат най-вече за интересите на оператора на преносната система, а не за тези на вертикално интегрираното предприятие. Поради това ЕК насърчава КЕВР да вземе предвид тези съображения при оценяването на евентуално бъдещо предсрочно освобождаване на членове на съветите.

3. По отношение на достъпа на трети страни ЕК отбелязва, че от проекта на решение за сертифициране е видно, че се работи по изменението на правилата, по които се предоставя достъп до газопреносната мрежа на трети страни и настоятелно призовава КЕВР да

гарантира, че окончателните правила няма да включват изискване потенциалните търговци на природен газ да доказват наличието на валиден договор за доставка и/или на договорен капацитет в мрежите на съседните оператори на преносни системи. Това е необходимо, за да се гарантира, че ВИП няма да упражнява, чрез своя контрол върху капацитета на пренос по съседната мрежа, каквото и да било влияние върху достъпа на потенциални търговци до преносната система на НПО.

Съгласно чл. 3, параграф 2 от Регламент (ЕО) №715/2009, КЕВР в срок от два месеца от получаване на становището, следва да приеме окончателно решение относно сертифицирането на оператора на преносна система, като се съобрази в максимална степен с това становище. Решението на регулаторния орган и становището на ЕК се публикуват заедно в „Официален вестник“ на Европейския съюз.

Въз основа на проучването на всички събрани по преписката документи и след извършен анализ на същите във връзка с критериите за сертифициране на независим преносен оператор и във връзка с направените от Европейската комисия коментари и бележки по нотифицирания Проект на решение за сертифициране от 20.02.2015 г. в постъпилото становище С(2015) 2754 final от 22.04.2015 г., са установени следните факти и произтичащите от тях изводи, които са отразени в настоящото решение, представени по съответните изисквания за независимост, регламентирани в Директива 2009/73/ЕО и Регламент (ЕО) №715/2009, както и в националното законодателство – ЗЕ и НЛДЕ, както следва:

Заявлението за сертифициране на независимия преносен оператор, съдържа изискуемите документи по чл. 98 и сл. от НЛДЕ.

Видно от представеното Удостоверение с изх. №20150109145405 от 09.01.2015 г., издадено от Агенцията по вписванията, гр. София (Приложение №5), Агенцията по вписванията удостоверява, че в Търговския регистър (ТР) по партидата на „Булгартрансгаз“ ЕАД, с ЕИК 175203478 към 09.01.2015 г. са вписани обстоятелства и обявени актове, съгласно които „Булгартрансгаз“ ЕАД, е вписано като еднолично акционерно дружество, със седалище и адрес на управление в Република България, гр. София 1336, област София (столица); община Столична, район Люлин, ж.к. „Люлин – 2“, ул. „Панчо Владигеров“ №66. Дружеството е с двустепенна система на управление: Управителен съвет, състоящ се от три лица и Надзорен съвет, състоящ се от три лица. „Булгартрансгаз“ ЕАД се представлява от члена на Управителния съвет и изпълнителен директор Георги Кирилов Гегов. Предметът на дейност на дружеството е: съхранение и пренос на природен газ; поддържане, експлоатация, управление и развитие на газопреносни мрежи; поддържане, експлоатация, управление и развитие на подземни газови хранилища; разработване на програми и дейности за съответствие на дейностите по пренос и съхранение на природен газ с изискванията на европейското енергийно законодателство; разработване на ценова политика за достъп до и пренос по газопреносни мрежи, съхранение на природен газ и присъединяване към газопреносни мрежи; администриране на сделките с природен газ и организиране балансирането на пазара на природен газ в съответствие с изискванията на действащото законодателство; инженерингова, инвестиционна, производствена и сервизна дейност; внос на стоки, машини и съоръжения, свързани с дейността на дружеството; централизирано оперативно управление, координиране и контрол върху режима на работата на газопреносните мрежи.

В подаденото заявление „Булгартрансгаз“ ЕАД е посочило съответно номерата на издадените му от КЕВР лицензии: №Л-214-06/29.11.2006 г. за дейността „пренос на природен газ“, №Л-214-09/29.11.2006 г. за дейността „транзитен пренос на природен газ“ и №Л-214-10/29.11.2006 г. за дейността „съхранение на природен газ“. С Решение №И1-Л-214/03.06.2013 г. на Комисията, издадената на „Булгартрансгаз“ ЕАД лицензия за „транзитен пренос на природен газ“ №Л-214-09/29.11.2006 г., е изменена на лицензия за дейността

„пренос на природен газ” на основание §193, ал. 2 от Преходните и заключителните разпоредби на Закона за енергетиката (ПЗР на ЗЕ).

„Булгартрансгаз” ЕАД е представило обосновано искане за сертифициране като независим оператор на газопреносната мрежа съгласно изискванията за независимост в съответствие със ЗЕ, НЛДЕ и Директива 2009/73/ЕО.

„Булгартрансгаз” ЕАД е представило описание на газопреносната система, която включва газопроводи с високо налягане, компресорни станции, АГРС, ГРС, ГИС и други свързани с тях технологични съоръжения и се състои от две обособени газопреносни мрежи, които са диференцирани на принципа на основното им предназначение.

Към заявлението за сертифициране на независим преносен оператор „Булгартрансгаз” ЕАД е приложило доказателства за съответствието на заявителя с критериите за сертифициране съгласно ЗЕ и НЛДЕ.

Със Закона за изменение и допълнение на Закона за енергетиката (обн. ДВ, бр. 54 от 2012 г., в сила от 17.07.2012 г.) са въведени изискванията на Директива 2009/72/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 13 юли 2009 г. относно общите правила за вътрешния пазар на електроенергия и за отмяна на Директива 2003/54/ЕО и на Директива 2009/73/ЕО от 13 юли 2009 г. на Европейския парламент и на Съвета относно общите правила за вътрешния пазар на природен газ и за отмяна на Директива 2003/55/ЕО. На основание §192 от ПЗР на ЗЕ собствениците на преносни мрежи в 6-месечен срок от влизането в сила на ЗЕ подават искане за сертифициране на оператори на преносни мрежи.

Съгласно чл. 81а от ЗЕ, Комисията сертифицира всеки оператор на преносна мрежа, като наблюдава изпълнени ли са задължителните изисквания за независимост на оператора.

В изпълнение на правомощието си по чл. 21, ал. 1, т. 27 от ЗЕ, за спазване на изискванията за независимост на операторите на газопреносни мрежи, КЕВР извърши проверка за спазване на изискванията за независимост и прие за установено следното:

От трите регламентирани модела на оператори, които могат да избират страните-членки на Европейския Съюз, Република България към настоящия момент е избрала моделът „Независим преносен оператор“ (Independent Transmission Operator – ИТО) съгласно Закона за енергетиката и мотивите към ЗИД на ЗЕ, при който модел преносният оператор и мрежовите активи са обособени в отделно юридическо лице в рамките на вертикално интегрирано предприятие. Изборът на този модел е заложен в §201 от ПЗР на ЗЕ.

1. Изпълнено е изискването на чл. 81д, ал. 1 от ЗЕ независимият преносен оператор на преносна мрежа за природен газ - част от вертикално интегрирано предприятие, да е акционерно дружество с двустепенна система на управление.

Доказателства за това са представеното Удостоверение с изх. №20150109145405 от 09.01.2015 г. от ТР към Агенция по вписванията на Република България, видно от което „Булгартрансгаз” ЕАД е с двустепенна система на управление – Управителен и Надзорен съвет. Съгласно изискванията на чл. 98, ал. 2, т. 2 от НЛДЕ с писмо вх. №Е-15-45-13 от 08.08.2013 г. дружеството е представило и заверено копие от книгата на акционерите на дружеството (Приложение №6), а с писмо вх. №Е-15-45-13 от 13.08.2013 г. и копие на Устава на „Булгартрансгаз” ЕАД, обявен в Търговския регистър на 15.08.2013 г. (Приложение №7).

Като притежател на лицензии и осъществяващ дейности по пренос и съхранение на природен газ и чийто капитал е 100% собственост на „Български енергиен холдинг” ЕАД, „Булгартрансгаз” ЕАД е част от вертикално интегрирано предприятие (ВИП), което включва също така:

- БЕХ ЕАД, в качеството му на собственик на 100% от капитала на група енергийни предприятия за природен газ, съставляващи негови части, в това число „Булгартрансгаз” ЕАД;
- „Булгаргаз” ЕАД, притежател на лицензия и осъществяващ дейност по обществена доставка на природен газ, чийто капитал е 100 % собственост на БЕХ ЕАД.

„Булгартрансгаз” ЕАД няма участие в дружества от ВИП, изпълняващи дейности по доставка или производство на природен газ.

2. Изпълнено е изискването на чл. 81д, ал. 2 от ЗЕ, (транспонирано от чл. 20, §1, изречение второ от Директива 2009/73/ЕО), съгласно които Управителният съвет на независимия преносен оператор следва да е компетентният орган, който взема решенията, свързани с текущите дейности на оператора, управлението на мрежата и дейностите, необходими за изготвяне на 10-годишния план за развитие на мрежата.

В изпълнение на разпоредбите на чл. 81г от ЗЕ и чл. 22 от Директива 2009/73/ЕО операторът на преносната мрежа е разработил 10-годишен план за развитие на мрежата за периода 2013-2022 г. (Приложение №8 – Десетгодишен план за развитие на мрежата за периода 2013-2022 г. ведно с всички свързани с него документи по приемането му от Управителния съвет на дружеството и проведените консултации от дружеството и от КЕВР). Планът е разработен в съответствие с изискването на закона, като същият е консултиран с всички заинтересовани страни и е съобразен с предстоящите изменения в производството, доставките, потреблението и обmena с други държави. Взети са предвид и инвестиционните планове за регионални мрежи и мрежи на територията на Европейския съюз. В 10-годишния план за развитие „Булгартрансгаз” ЕАД е предвидил инвестиции и за съоръженията за съхранение на природен газ.

С представения за одобрение Десетгодишен план за развитие е изпълнено изискването на чл. 81г от ЗЕ и чл. 22 от Директива 2009/73/ЕО, с което на заинтересованите лица е представена основната инфраструктура за пренос, която се предвижда за изграждане, разширяване, реконструкция и модернизация през следващите 10 години.

Програмата съдържа всички инвестиции, за които е взето решение и са определени новите инвестиции, които трябва да бъдат направени през следващите три години, както и график за изпълнение на инвестиционните проекти.

Комисията установи, че решенията, свързани с управлението на мрежата и с дейностите, необходими за изготвянето на Десетгодишния план за развитие на мрежата се вземат самостоятелно от Управителния съвет на оператора, без да се иска разрешение или да има каквато и да е друга възможност на вертикално интегрираното предприятие да влияе върху решението на Управителния съвет, в изпълнение на чл. 81д, ал. 2 ЗЕ и чл. 20, §1, изречение второ от Директива 2009/73/ЕО.

Това е видно от чл. 27, т. 1 от актуалния Устав на „Булгартрансгаз” ЕАД, обявен в Търговския регистър на 15.08.2013 г., съгласно който Управителният съвет взема решенията, свързани с текущите дейности на оператора на газопреносната мрежа, управлението на мрежата и дейностите, необходими за изготвяне на 10-годишния план за развитие на мрежата. Хипотезите, в които не следва да се засягат решенията на Надзорния съвет, са изведени в отделни точки, а именно в чл. 27, т. 2, 3 и сл. от устава, т. е. правомощието на Управителния съвет за дейностите по изготвянето на Десетгодишния план е изключително негово и не е обвързано с правомощия на Надзорния съвет.

В потвърждение на горното е и фактът, че първият Десетгодишният план е предоставен за одобрение в КЕВР, придружен с Препис на Решение по т. 1.1 по Протокол №144/15.12.2012 г. от заседание на Съвета на директорите на „Булгартрансгаз” ЕАД, с което е одобрен проекта на Десетгодишен план за развитие на мрежата за периода 2013-2022 г., като Надзорният съвет не е вземал решение по проекта на плана.

Същото касае и Десетгодишен план за развитие на преносната мрежа за периода 2014-2023 г., одобрен с Решение по Протокол №37/27.03.2014 г. от заседание на Управителния съвет на „Булгартрансгаз” ЕАД (Приложение №9 - Десетгодишен план за развитие на мрежата за периода 2014-2023 г., ведно с всички свързани с него документи по приемането му от Управителния съвет на дружеството и проведените консултации).

В ЗЕ и в Устава на „Булгартрансгаз“ ЕАД са предвидени гаранции за независимост на преносния оператор от вертикално интегрираното предприятие по отношение развитието на газопреносната мрежа и приемането на инвестиционните планове и планираните ремонтни дейности. Вертикално интегрираното предприятие не определя пряко или непряко конкурентното поведение на оператора по отношение на текущите му дейности и управлението на мрежата или по отношение на дейностите, необходими за изготвянето на 10-годишния план за развитие на мрежата, в съответствие с чл. 81и, ал. 2 ЗЕ.

Съгласно чл. 27, т. 2 от Устава на „Булгартрансгаз“ ЕАД, решенията по отношение на активи, необходими за функционирането, поддръжката или развитието на преносната мрежа се вземат самостоятелно от Управителния съвет и независимо от вертикално интегрираното предприятие. Решенията, свързани с управление на мрежата и изготвянето на бизнес плана на дружеството също са от компетентността на Управителния съвет.

Планираните инвестиции, в т.ч. и планове за развитие на мрежата, се съдържат в Бизнес плана на дружеството, който се разработва за период от пет години. В Бизнес плана подробно се разработва инвестиционната и ремонтната програма на дружеството, със съответната прогнозна структура и обем на разходите по години и подробна обосновка на размера, начина на финансиране и сроковете на всички планирани инвестиции. В бизнес плана се съдържа и обосновка на необходимостта от извършване на всяка от предвидените в него инвестиции.

Надзорният съвет взема решения по въпроси, свързани с одобряването на бизнес плана, по предложение на Управителния съвет (чл. 27, т. 4 от Устава), но в рамките на своята компетентност съгласно чл. 81е, ал. 1 от ЗЕ, като няма правомощия да взема решения по отношение на активите, необходими за функционирането, поддръжката или развитието на преносната мрежа.

Разработените Бизнес планове по лицензионни дейности, подлежат на задължително одобрение от националния регулаторен орган. Актуализирането на бизнес планове по лицензионни дейности в рамките на срока им на действие се извършва с решение на националния регулатор по предложение на преносния оператор.

3. Изпълнено е изискването за независимост по чл. 81д, ал. 3, ал. 4, ал. 5, ал. 6 и ал. 7 от ЗЕ (чл. 19 от Директива 2009/73/ЕО), а именно членовете на Управителния съвет на независимия преносен оператор да се избират и освобождават от Надзорния съвет; Надзорният съвет незабавно да изпраща на Комисията решенията за избор, както и информация за условията, които уреждат мандата, продължителността и прекратяването му, условията на работа, включително възнагражденията, съответно решенията за предсрочно освобождаване, заедно с мотивите към тях; решенията да пораждат действие, ако в срок три седмици от уведомяването, но не по-късно от срока за обжалване по ал. 7, Комисията не възрази срещу тях.

Тези задължения са инкорпорирани в разпоредбата на чл. 25, ал. 2 от представения Устав на дружеството: членовете на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД се избират и освобождават от Надзорния съвет, за което Надзорният съвет изпраща на Комисията решенията за избор и информация за условията, които уреждат мандата, продължителността и прекратяването му, условията на работа, включително възнагражденията, съответно решенията за предсрочно освобождаване, заедно с мотивите към тях. Предвидено е задължение за уведомяване на Комисията за решенията, които са свързани с избор на член на Управителния съвет на независимия преносен оператор, както и за решенията, за предсрочното освобождаване на член на Управителния съвет на независимия преносен оператор след получаването му от лицето, което се освобождава.

По отношение на членовете на Управителния съвет с писмо вх. №Е-15-45-3 от 28.02.2013 г. дружеството е уведомило Комисията за избраните лица - членове на УС.

Председателят на Надзорния съвет е уведомил КЕВР за настъпила промяна в член на Управителния съвет с писмо с вх. №Е-15-45-28 от 25.10.2013 г.

С писмо с вх. №Е-15-45-26 от 16.12.2014 г. председателят на Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД е уведомил КЕВР за избора, респективно за предсрочното освобождаване на членовете на Управителния съвет на дружеството, на основание чл. 81д, ал. 3 от ЗЕ. Видно от решения по Протокол НС №2 от 16.12.2014 г., т. 1.1., т. 1.2. и т. 1.3. от заседание на Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД, като членове на Управителния съвет на дружеството са освободени Евгени Жечев Попов, Антония Георгиева Узунова и Кирил Руменов Темелков, респективно са избрани – Таня Трендафилова Захаријева, Делян Валентинов Димитров и Георги Кирилов Гегов. Мандатът на новите членове на Управителния съвет е до 28.03.2016 г., съгласно решение по Протокол НС №2 от 16.12.2014 г., т. 1.5. Видно от представените писма за прекратяване на договорите за управление и контрол, правоотношенията с освободените членове на управителния орган на дружеството са прекратени на основание решение по т. 1.1. и т. 1.2. от Протокол НС №2 от 16.12.2014 г. и чл. 8.1.3., изр. 2 от договорите за управление и контрол. Като мотиви за освобождаване на членовете на управителния орган се изтъква необходимостта от ускоряване на реализирането на проектите по свързване на българската газопреносна система с газопреносната мрежа на съседните страни и модернизацията на газохранилището в Чирен. Видно от представените данни и доказателства по чл. 98, ал. 2 от НЛДЕ относно избраните лица, същите отговарят на изискванията на ЗЕ, поради което с решение по Протокол №176 от 29.12.2014 г., т. 1, КЕВР не е възразила срещу решения по Протокол НС №2 от 16.12.2014 г., т. 1.1., т. 1.2. и т. 1.3. от заседание на Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД, с които като членове на Управителния съвет предсрочно са освободени Евгени Жечев Попов, Антония Георгиева Узунова и Кирил Руменов Темелков, респективно са избрани – Таня Трендафилова Захаријева, Делян Валентинов Димитров и Георги Кирилов Гегов.

Гореизложеното се подкрепя от следните представени от дружеството документи:

Приложение №10 - Препис на Решение по т. 3 от Протокол №1 от 27.02.2012 г. от Заседание на Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД за избор на членовете на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД;

Приложение №11 - Препис на Решение по т. 1 от Протокол №16 от 29.10.2013 г. на Надзорния съвет на дружеството на основание чл. 241, ал. 2 от Търговския закон (ТЗ), чл. 81д, ал. 3 от ЗЕ, с което се изменя решение по т. 2.1. и т. 2.2. от Протокол №15/23.10.2013 г. от заседание на НС на дружеството, като „т. 2.1. Надзорният съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД, след получаване на уведомления по чл. 237, ал. 3 от ТЗ избира Антония Георгиева Узунова за член на Управителния съвет на дружеството;

Приложение №12 - Препис на решения по Протокол НС №2 от 16.12.2014 г. от заседание на Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД за избор на членовете на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД;

Приложение №13 - Копие на договора с г-жа Таня Трендафилова Захаријева - член на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД, който регламентира условията, които уреждат мандата, продължителността и прекратяването му, условията на работа, включително възнагражденията;

Приложение №14 - Копие на договора с г-н Делян Валентинов Димитров - член на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД, който регламентира условията, които уреждат мандата, продължителността и прекратяването му, условията на работа, включително възнагражденията;

Приложение №15 - Копие на договора с г-н Георги Кирилов Гегов - член на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД, който регламентира условията, които уреждат мандата, продължителността и прекратяването му, условията на работа, включително възнагражденията, както и от

Приложение №16 – Решение по Протокол №176 от 29.12.2014 г., по т. 1 на КЕВР.

Изпълнено е изискването на чл. 81д, ал. 5 от ЗЕ, а именно: членовете на управителния съвет на независимия преносен оператор да не заемат професионален пост или отговорна длъжност, да нямат икономически интереси или делови отношения, пряко или непряко, с която и да е друга част от вертикално интегрираното предприятие или с негови акционери, притежаващи контролен пакет от акции; да нямат интереси или да не получават финансови облаги, пряко или непряко, от която и да е част от вертикално интегрираното предприятие; да получават възнаграждение, което не зависи от дейностите или резултатите на вертикално интегрираното предприятие, различни от тези на оператора на преносна мрежа.

В подкрепа на горното са представени декларации от лицата, избрани за членове на Управителния съвет на дружеството, изискуеми съгласно националното законодателство, а именно декларации по чл. 98, ал. 2, т. 5 от НЛДЕ:

Приложение №17 - Копие от декларации от г-жа Таня Трендафилова Захариева - отговаряща на изискванията за мнозинство от членовете на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД;

Приложение №18 - Копие от декларации от г-н Делян Валентинов Димитров - отговарящ на изискванията за мнозинство от членовете на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД;

Приложение №19 - Копие от декларации от г-н Георги Кирилов Гегов – отговарящ на изискванията за малцинство от членовете на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД.

Комисията потвърждава, че е спазено изискването мнозинството от членовете на управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД да са лица, които в срок три години преди назначаването им не са заемали професионален пост или отговорна длъжност, не са имали интереси или делови отношения, пряко или непряко, с вертикално интегрираното предприятие или с която и да е част от него, различна от оператора на преносната мрежа, или с негови акционери, притежаващи контролен пакет от акции. Останалите членове на управителния съвет са лица, които за период най-малко 6 месеца преди назначаването им не са упражнявали управленска или друга подобна дейност във вертикално интегрираното предприятие, в изпълнение на разпоредбата на чл. 81д, ал. 6 от ЗЕ.

Тези изисквания към членовете на УС са въведени в чл. 25, ал. 4 от Устава на дружеството.

В подкрепа на горното са представени декларации от лицата, избрани за членове на Управителния съвет на дружеството, изискуеми съгласно чл. 98, ал. 2, т. 4 от НЛДЕ - декларации по чл. 98, ал. 2, т. 4 от НЛДЕ, декларациите по чл. 234 от ТЗ и устава на дружеството:

Приложение №20 - Копие на Декларации от г-жа Таня Трендафилова Захариева - отговаряща на изискванията за мнозинство от членовете на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД;

Приложение №21 - Копие на Декларация от г-н Делян Валентинов Димитров - отговарящ на изискванията за мнозинство от членовете на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД;

Приложение №22 - Копие на Декларация от г-н Георги Кирилов Гегов - отговарящ на изискванията за малцинство от членовете на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД.

„Булгартрансгаз“ ЕАД е представило автобиографии на членовете на управителния съвет на независимия преносен оператор съгласно чл. 98, ал. 2, т. 3 от НЛДЕ. Допълнително с писмо с №Е-15-45-13 от 12.02.2015 г. е представена декларация от изпълнителния директор на дружеството в уверение на това, че не са налице лица, освен изпълнителния член на управителния съвет, които докладват директно на членовете на управителния съвет на независимия преносен оператор по въпроси, свързани с експлоатацията, поддръжката и развитието на мрежата.

Приложение №23 - Автобиография на г-н Георги Кирилов Гегов - изпълнителен член на Управителния съвет;

Приложение №24 - Автобиография на г-жа Тания Трендафилова Захаријева - член на Управителния съвет;

Приложение №25 - Автобиография на г-н Делян Валентинов Димитров - член на Управителния съвет;

Приложение №26 - декларация от изпълнителния директор на дружеството, в уверение на това, че не са налице лица, които докладват директно на членовете на управителния съвет на независимия преносен оператор по въпроси, свързани с експлоатацията, поддръжката и развитието на мрежата.

Предвид изискването по чл. 81д, ал. 6 Комисията е извършила допълнително проучване с оглед проверка на някои декларирані обстоятелства, при което е установено следното:

По отношение на Тания Трендафилова Захаријева се установява, че същата през последните три години упражнява дейност като адвокат. Видно от извършена проверка в Търговския регистър към Агенция по вписванията, тя не участва в управлението и не притежава дялове от капитала на търговски дружества. Няма данни през последните 3 години преди избора на лицето като член на УС, г-жа Захаријева да участва чрез притежаване на акции или чрез заемане на професионален пост или отговорна длъжност, както и да е имала интереси или делови отношения, с вертикално интегрираното предприятие или с която и да е част от него. Предвид гореизложеното КЕВР приема, че е удостоверено съответствието с изискванията на чл. 81д, ал. 5 и ал. 6 от ЗЕ.

Видно от извършена проверка в ТР към Агенция по вписванията, Делян Валентинов Димитров е участвал в управлението на „Национална компания Индустріални зони“ ЕАД, която не осъществява конкурентна на „Булгартрансгаз“ ЕАД основна дейност. Няма данни преди избора на лицето като член на УС, г-н Димитров да участва чрез притежаване на акции или чрез заемане на професионален пост или отговорна длъжност, както и да е имало интереси или делови отношения, с вертикално интегрираното предприятие или с която и да е част от него. Предвид гореизложеното КЕВР приема, че е удостоверено съответствието с изискванията на чл. 81д, ал. 5 и ал. 6 от ЗЕ.

По отношение на г-н Георги Кирилов Гегов – изпълнителен директор на „Булгартрансгаз“ ЕАД и в качеството му на малцинство от членовете на УС на дружеството следва да се отбележи, че същият е едноличен собственик на капитала на „Евро Кънстракшънс“ ЕООД – дружество, чиято основна дейност не е конкурентна на дейността на „Булгартрансгаз“ ЕАД. Предвид гореизложеното КЕВР приема, че е удостоверено съответствието с изискванията на чл. 81д, ал. 5 и ал. 6 от ЗЕ.

4. Изпълнено е изискването за независимост по чл. 81е, ал. 2 и ал. 3 във връзка с чл. 81д, ал. 3, ал. 4, ал. 5, ал. 6, изречение първо от ЗЕ (чл. 19 от Директива 2009/73/ЕО), а именно членовете на Надзорния съвет на независимия преносен оператор се избират от общото събрание на акционерите; решението на общото събрание на акционерите поражда действие, ако в срок до три седмици от уведомяването Комисията не възрази срещу избора на половината минус един от членовете на надзорния съвет на основанието, решенията да пораждат действие, ако в срок три седмици от уведомяването, но не по-кратък от срока за обжалване по ал. 7, Комисията не възрази срещу тях; членовете на надзорния съвет да не заемат професионален пост или отговорна длъжност, да нямат икономически интереси или делови отношения, пряко или непряко, с която и да е друга част от вертикално интегрираното предприятие или с негови акционери, притежаващи контролен пакет от акции; да нямат интереси или да не получават финансови облаги, пряко или непряко, от която и да е част от вертикално интегрираното предприятие; да получават възнаграждение, което не зависи от дейностите или резултатите на вертикално интегрираното предприятие, различни от тези на оператора на преносна мрежа; мнозинството от членовете на надзорния съвет

са лица, които в срок три години преди назначаването им не са заемали професионален пост или отговорна длъжност, не са имали интереси или делови отношения, пряко или непряко, с вертикално интегрираното предприятие или с която и да е част от него, различна от оператора на преносната мрежа, или с негови акционери, притежаващи контролен пакет от акции.

Членовете на Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД се избират от общото събрание на акционерите съгласно изискванията на българското законодателство. Изборът на членовете на Надзорния съвет е в съответствие с избора от Р България модел на независим преносен оператор като част от вертикално интегрирано предприятие и действащото българско законодателство по отношение формирането и дейността на органите на такова предприятие (разпоредбите на Търговския закон). Съгласно чл. 221, т. 4 от ТЗ, Общото събрание избира и освобождава членовете на Надзорния съвет. Съгласно чл. 81е, ал. 2 от ЗЕ, членовете на Надзорния съвет на независимия преносен оператор се избират от общото събрание на акционерите, в случая от БЕХ ЕАД.

Съгласно чл. 242 от ТЗ, Надзорният съвет не може да участва в управлението на дружеството, а представлява дружеството само в отношенията с Управителния съвет. Чл. 236 от ТЗ урежда възможността в устава на акционерното дружество да се предвиди определени сделки да се сключват след предварително разрешение на Надзорния съвет. Такива ограничения може да постави и Надзорният съвет.

Надзорният съвет се състои от 3 лица, като Комисията е уведомена за избора. Първият избор на половината минус един от членовете на Надзорния съвет е одобрен с Решение №Сг-1 от 26.02.2013 г. на КЕВР-Приложение №27, ведно с документите към същото, представени от „Булгартрансгаз“ ЕАД, вкл. препис на решение по т. II. 22.5 от Протокол №3-2013/25.01.2013 г. от заседание на Съвета на директорите (СД) на БЕХ ЕАД за избор на Надзорен съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД.

По отношение следващия избор и освобождаване на членове на Надзорния съвет на дружеството, съгласно решение по т. II. 8 от Протокол №47-2013 от 27.08.2013 г. на СД на БЕХ ЕАД, в качеството му на едноличен собственик на капитала на дружеството, упражняващ права на общо събрание, КЕВР не е възразила за избора на тези лица и изборът се счита за одобрен от страна на регулаторния орган, като промените в Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД са вписани по партидата на дружеството на 08.10.2013 г.

С писмо с вх. №Е-04-01-13 от 02.12.2014 г. изпълнителният директор на БЕХ ЕАД е уведомил КЕВР за избора, респективно за предсрочното освобождаване на членовете на Надзорния съвет на дружеството. Видно от решения по Протокол №56-2014 от 28.11.2014 г., т. I.1.1 и т. I.1.2., от заседание на СД на БЕХ ЕАД, като членове на Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД са освободени Красимир Георгиев Витанов, Йовка Василева Дойчевска и Деница Йорданова Беязова, респективно са избрани – Илия Петров Иванов, Кирил Георгиев Георгиев и Владимир Вълчев Митрушев. Мандатът на новите членове на Надзорния съвет е до 28.03.2016 г., съгласно решение по Протокол №56-2014 от 28.11.2014 г., т. I.1.3. Според приложените проекти на договори за контрол с член на Надзорния съвет, мандатът на членовете се прекратява както с изтичане на срока на договора, така и предсрочно при наличие на предпоставките, подробно регламентирани в договора. Представени са съответните писма за прекратяване на договорите за управление и контрол, с предизвестие.

Предвид разпоредбите на 81е, ал. 2 и ал. 3 от ЗЕ, КЕВР е извършила проучване за съответствие с изискванията за независимост по отношение на члена на Надзорния съвет -г-н Кирил Георгиев Георгиев, за което лицето е подписало приложени декларации, с които е декларирало, че отговаря на изискванията на чл. 81д, ал. 5 и ал. 6 от ЗЕ. Видно от представените декларации и от автобиографията на това лице, същият е заемал длъжност като управител в „Арт Травъл Груп“ ЕООД, дружество, което не осъществява конкурентна на

„Булгартрансгаз“ ЕАД основна дейност. Бил е и изпълнителен директор на Агенция за устойчиво енергийно развитие и член на Столичния общински съвет.

Предвид представените данни и доказателства, КЕВР с решение по Протокол №168 от 09.12.2014 г., т. 1., не е възразила срещу решение по Протокол №56-2014 от 28.11.2014 г., т. I.1.1 от заседание на СД на БЕХ ЕАД, за освобождаване на членовете на НС на дружеството и решение по т. I.1.2 от заседание на СД на БЕХ ЕАД, за избор на членове на НС, като изискванията за независимост се прилагат по отношение на Кирил Георгиев Георгиев, представляващ половината минус един от членовете на Надзорния съвет.

Като доказателства за гореизложеното са приложени:

Приложение №28 - Копие на договора с г-н Илия Петров Иванов - член на Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД, който регламентира условията, които уреждат мандата, продължителността и прекратяването му, условията на работа, включително възнагражденията;

Приложение №29 - Копие на договора с г-н Кирил Георгиев Георгиев - член на Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД, който регламентира условията, които уреждат мандата, продължителността и прекратяването му, условията на работа, включително възнагражденията;

Приложение №30 - Копие на договора с г-н Владимир Вълчев Митрушев - член на Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД, който регламентира условията, които уреждат мандата, продължителността и прекратяването му, условията на работа, включително възнагражденията;

Приложение №31 - Копие от декларации от г-н Кирил Георгиев Георгиев - представляващ половината минус един от членовете на Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД в уверение на това, че отговаря на изискванията на чл. 81д, ал. 5 и чл. 81д, ал. 6, изречение първо от ЗЕ;

Приложение №32 – Копие на Протокол №56-2014 от 28.11.2014 г., т. I.1.1 и т. I.1.2., от заседание на Съвета на директорите на БЕХ ЕАД;

Приложение №33 - Решение по Протокол №168 от 09.12.2014 г., по т. 1. на КЕВР.

Съгласно чл. 81а, ал. 7 от ЗЕ, условията и редът за сертифициране на оператори на преносни мрежи се определят с наредбата по чл. 60 от закона – НЛДЕ. В НЛДЕ, като достатъчно доказателство за изпълнение на изискванията на независимост по отношение членовете на Управителния и на Надзорния съвет е предвидено представянето на автобиографии и декларации от лицата, доколкото Комисията за енергийно и водно регулиране не разполага с други нормативноустановени по българското законодателство правомощия за извършване на разследване на посочените в същите данни.

Извършена е проверка в ТР към Агенция по вписванията /данните от които са публични/ относно декларираните обстоятелства в декларациите и посочените данни в автобиографиите на членовете на УС на дружеството и на членовете на НС на „Булгартрансгаз“ ЕАД. Относно заявените от членовете на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД обстоятелства в подадените от тях декларации може да се отбележи, че декларираните от лицата данни се потвърждават от справката в ТР. Относно заявените от член на Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД, представляващ половината минус един от членовете на Надзорния съвет, обстоятелства в подадените от него декларации може да се отбележи, че декларираните данни се потвърждават от справката в ТР.

Съответните членове на управителните органи на дружеството, за които се прилагат изискванията за независимост, не са заемали професионален пост или отговорна длъжност в която и да е друга част от вертикално интегрираното предприятие, отговаряща за дейностите по производство и доставка на природен газ в законоустановения срок преди избора им, както и няма данни да са имали интереси или делови отношения, с вертикално интегрираното предприятие или с която и да е част от него. В този смисъл лицата са професионално независими съгласно разпоредбите на чл. 81д, ал. 5 и ал. 6 от ЗЕ.

Предвид гореизложеното, КЕВР потвърждава, че изискванията по ЗЕ за професионална независимост на членовете на управителния орган и на членовете на надзорния орган на „Булгартрансгаз“ ЕАД са изпълнени.

5. Правомощията на общото събрание, на управителния и на надзорния орган на „Булгартрансгаз“ ЕАД (НПО) са разпределени в съответствие с Търговския закон и са изчерпателно посочени в Устава на дружеството, Правилата за работа на Надзорния съвет (Приложение №34) и Правилника за работа на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД, приложен от дружеството към писмо с вх. №Е-15-45-13 от 06.12.2013 г. (Приложение №35).

Правомощията на Едноличния собственик на капитала – БЕХ ЕАД, са регламентирани в чл. 20 от Устава на дружеството, като са съобразени с обема на компетентност на Общото събрание на акционерите, посочен в чл. 221 от ТЗ, и по този начин са диференцирани от правомощията на Надзорния съвет и Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД, регламентирани в устава на дружеството и правилниците за работа на дружествените органи.

Съгласно чл. 20, ал. 2, т. 5, т. 6 и т. 11 от Устава на дружеството, едноличният собственик на капитала избира и освобождава регистрираните одитори на дружеството, различни от одиторите на вертикално интегрираното предприятие, одобрява годишния финансов отчет (ГФО) след заверка от регистриран одитор, взема решение за разпределяне на печалбата за попълване на фонд „Резервен“ и за изплащане на дивидент. В т. 13 се посочва, че без да се засягат решенията на Надзорния съвет по чл. 24 от Устава, едноличният собственик на капитала осигурява своевременно на НПО достатъчни финансови ресурси за бъдещи инвестиционни проекти и/или за подмяна на съществуващи активи при обосновано и икономически целесъобразно искане от Управителния съвет на дружеството.

В чл. 24, т. 1 от Устава на дружеството като правомощия на Надзорния съвет са посочени такива по упражняване на общ надзор и контрол върху дейността на Управителния съвет. Конкретните правомощия на Надзорния съвет за вземане на решения са изброени в чл. 24, т. 3 от устава на дружеството, включително решения, които могат съществено да повлияят върху стойността на активите на акционерите, както и по въпроси, свързани с одобряването на годишните и дългосрочни финансови планове на дружеството, или каквито и да било промени в тях.

В тази връзка следва да се има предвид чл. 27, т. 5 от Устава, в който като компетентност на УС е посочено, че УС осъществява инвестиционната политика на дружеството и приема решения за придобиването, управлението и разпореждането и други права върху недвижими имоти, които не са от изключителната компетентност на едноличния собственик или надзорния съвет и само след приемане на решение от страна на Надзорния съвет, когато такова се изисква от закона или този Устав.

Съгласно чл. 26, ал. 3 от Устава на „Булгартрансгаз“ ЕАД вътрешното разпределение и обемът на правото на управление и представителство се определят в Правилника за дейност на Управителния съвет. В приетия Правилник конкретно са посочени правомощията на Управителния съвет, съответно тези правомощия са разграничени от правомощията на Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД.

Съгласно чл. 6, ал. 1, т. 1 от Правилника, Управителният съвет взема решения по въпроси, надхвърлящи 100 000 лева без ДДС до 0,05 % от общата балансова стойност на дълготрайните активи на Дружеството към 31 декември на предходната година, в т.ч. за поемане на менителнични задължения; за обезпечаване на задължения на дружеството чрез учредяване на ипотека или залог върху дълготрайни активи на дружеството; за даване на обезпечение в полза на трети лица; за сключването на съдебна или извънсъдебна спогодба, с която се признават задължения на дружеството или се опрощава вземане на дружеството спрямо трети лица; за сделки по придобиване, управление и разпореждане с дълготрайни активи.

Решенията по въпросите до посочения праг са единствено от правомощията на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД.

Съгласно чл. 6, ал. 3, т. 1 от Правилника, когато въпросите по чл. 6, ал. 1, т. 1 надхвърлят 0,05 % от общата балансова стойност на дълготрайните активи на дружеството към 31 декември на предходната година или 884 774 лв. (по годишен финансов отчет за 2014 г.), което е съотносимо и със стойностния праг за възлагане на обществени поръчки за доставки и услуги, определен в чл. 45в, ал. 2, т. 6 от Закона за обществените поръчки (ЗОП) – до 782 320 лв. без ДДС, Управителният съвет приема с решение и предлага на Надзорния съвет за одобрение решението си, с което се произнася по тези въпроси. Следователно, в хипотезата на чл. 6, ал. 3, т. 1 от Правилника, решенията на Управителния съвет относно заеми, кредити и уреждане на отношения в случай на спорове, над посочения праг, пораждаат действие само след предварително разрешение на Надзорния съвет.

Друг пример в тази насока е и клаузата на чл. 6, ал. 1, т. 22 от Правилника, съгласно която Управителният съвет приема решения за стартиране на конкретна процедура за възлагане на обществена поръчка с прогнозна стойност равна или по-висока от 100 000 лв. без ДДС до стойност по-ниска от праговете по чл. 45в, ал. 2, т. 6 от Закона за обществени поръчки. Приемането на решенията по чл. 6, ал. 1, т. 22 за стартиране на процедура за възлагане на обществена поръчка до посочения праг са единствено от правомощията на Управителния съвет на НПО и не е необходимо одобрение на тези решения от Надзорния съвет. Съгласно чл. 6, ал. 1, т. 22 от Правилника, когато обществена поръчка е с прогнозна стойност равна или по-висока от праговете по чл. 45а, ал. 2, т. 6 от ЗОП, Управителният съвет приема с решение и предлага на Надзорния съвет за одобрение решението си за стартиране на конкретна процедура за възлагане на обществената поръчка, т.е. решенията на Управителния съвет за стартиране на конкретна обществена поръчка над посочения праг, пораждаат действие само след одобрение на Надзорния съвет.

Съгласно чл. 81е от ЗЕ, Надзорният съвет на НПО приема решенията, които могат съществено да повлияят върху стойността на активите на оператора на преносна мрежа, включително решенията, свързани с одобрението на годишните финансови планове, нивото на задлъжнялост на оператора на преносна мрежа и обвързващи общото събрание на оператора решенията относно размера на дивидентите, които се разпределят между акционерите.

С оглед изпълнение на изискванията за независимост, посочени в чл. 81е и чл. 81ж, ал. 3 от ЗЕ, при осъществяване на правомощията на Надзорния съвет по чл. 24, т. 1, т. 3 и т. 5 от Устава, и в частност преценката дали даден въпрос може съществено да повлияе върху стойността на активите на акционерите в „Булгартрансгаз“ ЕАД, са предвидени следните критерии:

В ЗЕ и Устава на „Булгартрансгаз“ ЕАД е предвидено произнасяне на Надзорния съвет по въпроси, които могат съществено да повлияят върху стойността на активите на оператора на преносна мрежа, включително приемане на решения, свързани с одобрението на годишните финансови планове, нивото на задлъжнялост на оператора на преносна мрежа и обвързващи общото събрание на оператора решенията относно размера на дивидентите, които се разпределят между акционерите.

С оглед оперативната самостоятелност на дейността на независимия преносен оператор – „Булгартрансгаз“ ЕАД и адекватното функциониране на дружеството в съответствие с корпоративната политика на Едноличния собственик на капитала, е необходимо да бъдат определени стойностни прагове, които могат съществено да повлияят върху стойността на активите на оператора на преносна мрежа, в зависимост от които решенията се вземат от съответния орган на дружеството. При определяне на тези прагове, в Правилника за работата на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД са възприети обективни критерии, като по аналогия са взети предвид Правилника за реда за упражняване правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала и ЗОП.

Европейският законодател, в Директива 2004/18/ЕО от 31 март 2004 г. относно координирането на процедурите за възлагане на обществени поръчки за строителство, услуги и доставки, която е транспонирана в ЗОП, е приел, че обществените поръчки на стойност над 782 320 лв. без ДДС за доставки и услуги и 9 779 000 лв. без ДДС за строителство са от значителен обществен интерес, поради което с оглед спазване на принципите на ЗОП за публичност, прозрачност, свободна и лоялна конкуренция и недопускане на дискриминация е предвидено и тяхното задължително публикуване в „Официален вестник“ на Европейския съюз.

С оглед горното, в чл. 6, ал. 3, т. 5 от Правилника за работата на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД е включено правомощие на Управителния съвет да приема с решение и да предлага на Надзорния съвет за одобрение всяко решение за стартиране на конкретна процедура за възлагане на обществена поръчка с прогнозна стойност равна или по-висока от праговете по чл. 45в, ал. 2, т. 6 от Закона за обществените поръчки, а именно над 782 320 лв. без ДДС за доставки и услуги и 9 779 000 лв. без ДДС за строителство.

Правомощията на Надзорния съвет, посочени в Правилата за работа на Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД са стриктно и изчерпателно повторение на правомощията, съгласно чл. 24 от Устава на дружеството, и негови правомощия, свързани с компетентностите на Едноличния собственик на капитала, съгласно ЗЕ.

Предвид гореизложеното и факта, че правомощията на Надзорния съвет са в съответствие с българско законодателство с оглед двустепенната система на управление на „Булгартрансгаз“ ЕАД и че Надзорният съвет може да предлага обвързващи за едноличния собственик на капитала решения, може да се направи извода, че приетият праг на същественост за някои сделки /надхвърлящи 0,05 % от общата балансова стойност на дълготрайните активи на дружеството към 31 декември на предходната година или 884 774 лв. по годишен финансов отчет за 2014 г./, при които се изисква одобрение от Надзорния съвет на решенията на Управителния съвет, е адекватен и съизмерим с размера на стойностите на праговете, както по ЗОП, така и с тези по европейското законодателство в областта.

В този смисъл е изпълнено и изискването на чл. 81ж, ал. 3 от ЗЕ (чл. 20, във връзка с чл. 17, т. 1 от Директива 2009/73/ЕО), че без да се засягат решенията на надзорния орган съгласно чл. 81е, ал. 1 от закона, НПО има право да взема решения независимо от вертикално интегрираното предприятие по отношение на активи, необходими за функционирането, поддръжката или развитието на преносната мрежа, както и правомощия да предлага обвързващи общото събрание решения относно набиране на средства на капиталовия пазар чрез заем или увеличаване на капитала.

Въпреки това, КЕВР счита, че на „Булгартрансгаз“ ЕАД следва да бъде дадена препоръка, а именно: да предприеме действия за сезиране на едноличния собственик на капитала на дружеството – БЕХ ЕАД, за изменение на Устава на дружеството по отношение правомощията на Управителния съвет и Надзорния съвет с оглед осигуряване изпълнение на изискванията за независимост по чл. 81е и чл. 81ж, ал. 3 от ЗЕ, по отношение прага на същественост, който да бъде ясно определен в Устава.

6. Комисията удостоверява, че е изпълнено изискването за независимост по чл. 81ж, ал. 1 от ЗЕ (чл. 17, т. 1 от Директива 2009/73/ЕО) независимият преносен оператор на преносна мрежа да разполага с всички човешки, технически, физически и финансови ресурси, необходими за изпълнение на задълженията за извършване на дейността по пренос на природен газ.

По отношение изпълнението на това изискване относно осигурен достатъчен човешки ресурс за изпълнение на задълженията на „Булгартрансгаз“ ЕАД, дружеството е представило данни за организационната структура на независимия преносен оператор (утвърдена структура, функции и отношения между отделните звена), за образованието и квалификацията на наетия ръководен персонал, за числеността и квалификацията на

персонала на независимия преносен оператор, за сключените трудови договори (справка, анализ), съгласно чл. 98, ал. 2, т. 7 от НЛДЕ, а именно:

Приложение №36 - Описание на организационната структура на „Булгартрансгаз“ ЕАД;

Приложение №37 - Актуална справка за числеността и квалификацията на персонала и за сключените трудови договори към 01.01.2015 г., представена допълнително с писмо вх. №Е-15-45-13 от 06.02.2015 г.

От предоставените справки е видно, че дружеството разполага с необходимия брой квалифициран персонал, както в Централно Управление, така и в Експлоатационните райони и ПГХ „Чирен“.

В изпълнение изискването на чл. 98, ал. 2, т. 8 от НЛДЕ „Булгартрансгаз“ ЕАД е представило и декларация от изпълнителния член на Управителния съвет, че дружеството не наема и не предоставя персонал от и за други части на вертикално интегрираното предприятие - Приложение №38;

Приложение №39 - Заповед № БТГ-92-04-10/16.01.2013 г. на Изпълнителния директор на „Булгартрансгаз“ ЕАД;

Приложение №40 - Образец на трудов договор.

6.1. С оглед обективна преценка на гореизложените данни служители на КЕВР извършиха проверка на място, в хода на която изискаха от „Булгартрансгаз“ ЕАД да представи допълнителни доказателства относно изпълнение на изискванията на чл. 81ж, ал. 4 и ал. 10 (Независимият преносен оператор и която и да е друга част от вертикално интегрираното предприятие, изпълняващо дейности по доставка или производство на природен газ, ползват самостоятелни системи или оборудване за информационни технологии, помещения и системи за сигурност по отношение на достъпа до тях, както и различни консултанти или външни изпълнители за системи или оборудване за информационни технологии и системи за сигурност по отношение на достъпа), във връзка с ал. 1 и ал. 2 от ЗЕ: справка за служителите на „Булгартрансгаз“ ЕАД, справка за наети от представляваните от дружеството лица, вкл. по граждански договори и други документи, които счита за релевантни; информация относно системите и оборудването за информационни технологии, както и системи за сигурност по отношение на достъпа до тях; информация относно сключени от „Булгартрансгаз“ ЕАД договори с външни изпълнители или консултанти за системи или оборудване за информационни технологии и системи за сигурност /по отношение на достъпа до тях/, включваща посочване на лицата, с които са сключени, предмет на договора и съответната система или оборудване; информация относно ползваните от „Булгартрансгаз“ ЕАД правни, счетоводни и информационни услуги – справка за сключени договори с посочване на контрагентите по тях, предмет на договора и посочване на съответната система или услуги.

Изискана е информация и писмени доказателства /справки, извлечения от договори и други/ от БЕХ ЕАД и от „Булгаргаз“ ЕАД в качеството им юридически лица по смисъла на §1, т. 3а, б. „б“ от ДР на ЗЕ относно:

- Изпълнението на изискванията на чл. 81ж, ал. 4, във връзка с ал. 1 и ал. 2 от ЗЕ, че независимият преносен оператор не може да наема и предоставя персонал от и за други части на вертикално интегрираното предприятие – справка за служителите на БЕХ ЕАД и на „Булгаргаз“ ЕАД, справка за наети от представляваните от двете дружества лица, вкл. по граждански договори, и други документи, които се считат за релевантни;

- Изпълнението на изискванията на чл. 81ж, ал.10, във връзка с ал. 1 и ал. 2 от ЗЕ, че независимият преносен оператор и която и да е друга част от вертикално интегрираното предприятие, изпълняващо дейности по доставка или производство на електрическа енергия или природен газ, ползват самостоятелни системи или оборудване за информационни технологии, помещения и системи за сигурност по отношение на достъпа до тях, както и

различни консултанти или външни изпълнители за системи или оборудване за информационни технологии и системи за сигурност по отношение на достъпа;

- Информация относно системите и оборудването за информационни технологии, както и системи за сигурност по отношение достъпа до тях;

- Информация /справка/ относно сключени от двете дружества договори с външни изпълнители или консултанти за системи или оборудване за информационни технологии и системи за сигурност /по отношение на достъпа до тях/, включваща посочване на лицата, с които са сключени, предмет на договора и съответната система или оборудване;

- Информация относно ползваните от БЕХ ЕАД и „Булгаргаз“ ЕАД правни, счетоводни и информационни услуги – справка за сключени договори с посочване на контрагентите по тях, предмет на договора и посочване на съответната система или услуги.

„Булгаргаз“ ЕАД е предоставило относимата информация с писмо вх. Е-04-01-18 от 13.12.2013 г. БЕХ ЕАД също е предоставило необходимата информация с писмо вх. № към Е-04-01-18 от 20.12.2013 г.

След анализ на доказателствата Комисията приема за установено следното:

Съгласно чл. 17 от Директива 2009/73/ЕО, персоналът, който е необходим за извършване на дейностите по пренос на природен газ трябва да бъде наеман от независимия преносен оператор, което се отнася до необходимия персонал за осъществяване на основните дейности на оператора, включително управлението и оперирането с мрежата. За осигуряване изискванията за самостоятелност и независимост на НПО, наемането на персонал и сключването на договори за услуги с други части на вертикално интегрираното предприятие, са категорично забранени.

След проучване на представената от „Булгартрансгаз“ ЕАД информация може да се приеме, че дружеството разполага с необходимия брой квалифициран персонал за изпълнение на основната си дейност по пренос на природен газ. След проучване на представените документи от „Булгартрансгаз“ ЕАД и информацията от „Булгаргаз“ ЕАД, може да се заключи, че не са налице сключени действащи договори, включително граждански, по силата на които „Булгартрансгаз“ ЕАД наема или предоставя персонал от и за „Булгаргаз“ ЕАД.

По отношение на БЕХ ЕАД, след запознаване с приложените от ВИП документи се установи, че „Булгартрансгаз“ ЕАД не наема от и не предоставя на БЕХ ЕАД персонал, който да извършва услуги, свързани с основната дейност на оператора. Установи се, че БЕХ ЕАД е сключил договор със xxxxxxxxxxxx¹ с предмет „Консултация и експертно съдействие във връзка с реализиране на проект „Изграждане на българо-гръцка междусистемна газова връзка Комотини - Стара Загора“ със срок до 31.12.2014 г. Договорът е предназначен изцяло за оказване на експертно съдействие на „Ай Си Джи Би“ АД - проектната компания по проект Междусистемна газова връзка Гърция-България, в която БЕХ ЕАД има 50% акционерно участие, като след приемане на окончателно инвестиционно решение за проекта договорните отношения на xxxxxx ще преминат към „Ай Си Джи Би“ АД. Със същото лице „Булгартрансгаз“ ЕАД е сключил граждански договор /изтекъл на 01.08.2013 г./ за оказване на „експертно съдействие за реализиране на проект изграждане на газопроводи високо налягане до АГРС Силистра, Козлодуй, Оряхово. Междусистемна връзка България-Румъния“. С оглед горното, Комисията приема за установено, че не е налице противоречие с изискванията на закона по отношение на това лице.

В горепосочения граждански договор, сключен между „Булгартрансгаз“ ЕАД и xxxxxxxxxxxx, са включени и клаузи по отношение на конфиденциалността – раздел IX „Конфиденциалност“, в потвърждение на което е приложено извлечение от граждански договор №1293 от 01.02.2013г., съдържащо клаузата за конфиденциалност (Приложение

¹ В публикуваното решение са заличени конкретни данни (стойности, калкулации и други данни), посочени от „Булгартрансгаз“ ЕАД като чувствителна търговска информация

№41), както и копие на декларация за конфиденциалност от г-н xxxxx с дата 01.02.2013 г., въз основа на този договор (Приложение №42), представена с писмо с вх. №Е-15-45-13 от 17.04.2014 г., за това, че той няма да разкрива никаква информация от независимия преносен оператор на вертикално интегрираното предприятие.

Предвид гореизложеното, Комисията потвърждава, че изискването по отношение на персонала съгласно чл. 81ж, ал. 4 (Независимият преносен оператор назначава необходимия му персонал, като не може да наема и предоставя персонал от и за други части на вертикално интегрираното предприятие), във връзка с ал. 1 от ЗЕ (Независимият преносен оператор на преносна мрежа за електрическа енергия или за природен газ разполага с всички човешки, технически, физически и финансови ресурси, необходими за изпълнение на задълженията за извършване на дейността по пренос на електрическа енергия или природен газ) е изпълнено.

6.2. Комисията удостоверява, че е изпълнено изискването на чл. 81ж, ал. 1 и ал. 2 от ЗЕ по отношение на необходимите технически и физически ресурси, което се доказва от направеното описание на газопреносната мрежа, включваща газопроводи с високо налягане, компресорни станции, АГРС, ГРС, ГИС и други свързани с тях технологични съоръжения и се състои от две обособени газопреносни мрежи, които са диференцирани на принципа на основното им предназначение:

Национална газопреносна мрежа - газопреносна мрежа с основно предназначение за пренос на природен газ до потребители в България, присъединени към нея, е изградена от приблизително 1 700 км магистрални газопроводи и газопроводни отклонения за високо налягане, три компресорни станции – КС „Кардам-1”, КС „Вълчи дол” и КС „Полски Сеновец” с обща инсталирана мощност от 49 MW, газорегулиращи станции, газоизмервателни станции, система за електрохимична защита, очистни съоръжения, комуникационна система, информационна система и др. съпътстващи съоръжения. Техническият ѝ капацитет за пренос възлиза на 7,4 млрд.м3/годишно, а максималното работно налягане е 54 bar.

Газопреносна мрежа за транзитен пренос – газопреносна мрежа с основно предназначение за транзитен пренос на природен газ, която се използва и за пренос на газ до присъединени към мрежата потребители в България, се състои от 945 км. газопроводи и шест компресорни станции – КС „Кардам-2”, КС „Провадия”, КС „Лозенец”, КС „Странджа”, КС „Ихтиман” и КС „Петрич”, с обща инсталирана мощност от 214 MW, система за електрохимична защита, очистни съоръжения, комуникационна система, информационна система и други съпътстващи съоръжения. През нея се транспортират основно количества природен газ от входна точка на българо-румънска граница до Турция, Гърция и Македония. Техническият ѝ капацитет за транзитен пренос на природен газ общо за трите направления възлиза на 18,7 млрд.м3/годишно, а максималното работно налягане е 54 bar.

6.3. Комисията потвърждава, че е изпълнено и изискването по чл. 81ж, ал. 1 от ЗЕ, операторът да разполага с финансови ресурси, необходими за изпълнение на задълженията за извършване на дейността по пренос на природен газ.

Това се доказва от представените заверени копия на годишни финансови отчети за 2011 г., 2012 г., 2013 г. и за 2014 г. и от представените справки за прогнозните приходи и разходи на дружеството за периода 2015 г.- 2018 г., които отразяват заложените инвестиции в Десетгодишния план за развитие на мрежата 2014 г. - 2023 г., представен в съответствие с чл. 98, ал. 2, т. 10 и т. 11 от НЛДЕ.

С решение на КЕВР №Ц-001 от 10.02.2005 г. са утвърдени цени за пренос и съхранение на природен газ, в сила от 01.03.2005 г., както следва:

- Цена за пренос на природен газ по газопреносна мрежа - 19,73 лв./1000 м³, без ДДС. Тарифата за пренос е тип „пощенска марка” - т.е. еднаква за цялата територия на страната и не зависи от разстоянието.

- Цена за съхранение на природен газ – 2,49 лв./1 000 м³ на месец, без ДДС.

Анализ на финансовия резултат

Основните приходи на дружеството за разглеждания период са от лицензионните дейности пренос и съхранение на природен газ.

От извършения анализ на приходите и разходите на „Булгартрансгаз“ ЕАД се налага изводът, че приходите от дейността по лицензиите покриват извършените от дружеството разходи. През разглеждания отчетен период, дружеството бележи добри финансови резултати. Спадът в реализираната печалба преди данъчно облагане през 2013 г., сравнена с реализираната през 2012 г., се дължи основно на увеличение на разходите за амортизации във връзка с извършена преоценка на дълготрайните материални активи към 31.12.2012 г.

В периода 2011 г. – 2014 г., дружеството е финансово стабилно, с достатъчна ликвидност и разполага с финансови възможности да осъществява лицензионната и инвестиционната си дейност.

Показатели	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	Изменение спрямо предходна година
ЕВИТДА - печалба преди лихви, данъци и амортизации.	166 388	158 815	158 609	140 722	-11.28%
ЕВИТ - Печалба преди лихви и данъци	114 447	107 580	87 861	70 818	-19.40%
ЕВТ - печалба преди данъци	133 058	119 684	94 589	84 348	-10.83%

Анализ на активите, пасивите и собствения капитал

„Булгартрансгаз“ ЕАД експлоатира активи за пренос и съхранение на природен газ, като стойността на дълготрайните материални активи към 31.12.2014 г. (по годишен финансов отчет), възлиза на 1 662 469 хил. лв., а на нематериалните активи е в размер на 2 299 хил. лв. Повишаването на балансовата стойност на активите е следствие на постоянните инвестиции на дружеството в нови ДМА и в дейности по капиталови ремонти и модернизация, чрез които се повишава стойността на съществуващите.

Показатели	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	Изменение спрямо предходна година
Имоти, машини, съоръжения и оборудване, вкл. „Предплащания за актив“	1 069 736	1 647 304	1 653 954	1 662 469	0.51%
Нематериални дълготрайни активи	2 265	2 102	1 997	2 299	15.12%

Увеличението на собствения капитал към 31.12.2012 г. се дължи на увеличение на акционерния капитал, законовите резерви и преоценъчния резерв в следствие на извършената преоценка на ДМА. Увеличението през 2013 г. и 2014 г. се дължи на увеличение на законовите резерви на дружеството.

Показатели	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	Изменение спрямо предходна година
Собствен капитал	1 432 815	1 879 012	1 885 055	1 906 503	1.14%
Пасиви	83 811	147 133	137 080	172 093	25.54 %

Общите пасиви на дружеството нарастват главно поради увеличението на задължения за гаранции, които са предоставили изпълнителите по сключени договори за изграждане на обекти, включени в инвестиционната програма на дружеството – от 935 хил. лв. към 31.12.2013 г. нарастват на 34 256 хил. лв. към 31.12.2014 г.

Общото финансово състояние на дружеството през разглеждания период (2011 г. – 2014 г.) се запазва много добро поради постигнатите много добри финансови резултати, както и отчетените добри финансови показатели:

Показатели	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.
Коефициент на финансиране ((СК+ДП)/ДА)	1.38	1.20	1.11	1.08
Коефициент на обща ликвидност (КА/КП)	38.92	20.59	46.22	29,52
Коефициент на финансова автономност (СК/(ДП + КП))	17.10	12.77	13.75	11.08

Коефициентът на финансиране на дълготрайни активи (ДА) и за четирите години е над 1, което е показател, че дружеството разполага със свободен капитал за инвестиции в нови ДА.

Коефициентът на обща ликвидност за четирите години е със стойности над 1, като показва, че дружеството притежава добри възможности за погасяване на текущите си задължения.

Коефициентът на финансова автономност показва степента на финансова независимост от ползване на привлечени средства. Стойности на коефициента над 1 показват добра финансова автономност.

От представените отчети на „Булгартрансгаз“ ЕАД е видно, че дружеството не използва привлечен капитал, за финансиране изпълнението на инвестиционната си програма, а единствено собствени средства и грантово финансиране по отношение на отделни проекти.

Третиране на предоставения в натура горивен газ

Във финансовия отчет стойността на природния газ за технологични нужди на преноса по трансграничната газопреносна мрежа е представена и в приходната, и в разходната част. За предоставения природен газ доставчикът ежесечно издава фактура с нулева стойност, която за митнически и счетоводни цели се остойностява по цена на входа на газопреносната мрежа. КЕВР е приела, че за целите на финансовия анализ приходите и разходите от горивен газ няма да се взимат предвид, тъй като във финансовите отчети природният газ за технологичните нужди на трансграничния пренос е представен и в приходната, и в разходната част с една и съща стойност, съответно двете стойности се елиминират.

Счетоводното записване на стойността на предоставения природен газ за технологични нужди на компресорните станции е в съответствие с одобрените с решение по т. 2 от Протокол №07 от 19.04.2013 г. на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД Правила за ползване на газопреносните мрежи на „Булгартрансгаз“ ЕАД. Съгласно тези правила, когато изрично е определено при формирането на цените за достъп и пренос, по която и да е от двете газопреносни мрежи, че същите не включват възстановяване на разходите за горивен газ, то той следва да бъде осигурен от ползвателите на мрежата, които имат сключен договор за пренос по съответната мрежа.

Необходимото количество горивен газ се осигурява от ползвателите на входните точки на съответната газопреносна мрежа, в зависимост от количествата, които ефективно пренасят. Заявките на количествата горивен газ се правят отделно от другите заявки за входните точки и пунктовете за приемане на газа. Вследствие на свързването на двете мрежи е възможно количествата горивен газ, необходими за преноса по мрежата за транзитен пренос да се доставят на входна точка и на националната газопреносна мрежа. По този начин ползвателят може да осигури горивния газ в националната газопреносна мрежа, а да осъществява пренос по транзитната мрежа.

Съгласно Методиката за определяне на цени за достъп и пренос на природен газ през газопреносните мрежи, собственост на „Булгартрансгаз“ ЕАД, приета от КЕВР с решение по т. 4 от Протокол №109 от 11.08.2014 г., чието обществено обсъждане бе проведено на 15.07.2014 г., в разходите за дейността по пренос на природен газ през газопреносната мрежа за транзитен пренос до изходни трансгранични точки не се включват разходи за горивния газ, използван в компресорните станции за извършване на преноса и разходите за предварително дефинирани количества природен газ за технологични нужди. Необходимите количества природен газ за тези цели се осигуряват от ползвателите на мрежата и се предоставят на оператора, извън определената цена за пренос. В този случай, съгласно тарифния модел, разходите на оператора за природен газ, необходим за технологични нужди по преноса (горивен газ) не се възстановяват чрез цените за достъп и пренос, поради което задължение на всеки един ползвател е да осигури на входната точка природния газ, необходим за преноса на договорените количества природен газ.

Съгласно новата тарифна и договорна рамка, такова задължение е предвидено и за всички ползватели на газопреносната мрежа за трансграничен пренос до Турция, Гърция и Македония.

Предвид горното, предоставянето на количество горивен газ от ползвателите е задължително условие за предоставяне на услуги по пренос на природен газ по газопреносната мрежа за транзитен пренос до изходни трансгранични точки на тази мрежа. Практиката по предоставянето на горивен газ от ползвателите на мрежата е в съответствие и с разпоредбата на чл. 21, §2, т. 6, ii на Регламент (ЕС) №312/2014 на Комисията от 26 март 2014 година за установяване на Мрежов кодекс за балансиране на газопреносните мрежи, в която е предвиден механизъм, с който ползвателите на мрежата доставят газ, в т. ч. газ в натура, за компенсиране на газа, който е използван от оператора на преносната система за експлоатацията на системата, например горивния газ.

Инвестиционни дейности

Десетгодишният план за развитие на мрежата представя информация за основната инфраструктура, която се предвижда за изграждане, разширяване, реконструкция и модернизация през следващите 10 години (2014 г. - 2023 г.).

Предвид дългосрочния хоризонт на планиране на инвестициите и включването в Плана на проекти, за които в настоящия момент не е взето окончателно инвестиционно решение, както и проекти, чието развитие е свързано с изпълнение на други международни проекти в газовия сектор, които не се реализират от „Булгартрансгаз“ ЕАД, за по-голяма яснота проектите са групирани в 3 основни групи:

- Инвестиции, за които вече е взето решение за изпълнение през периода 2014 г. – 2016 г.;
- Инвестиции, чието изпълнение е в зависимост от развитието на международни проекти, изпълнявани на територията на страната;
- Проекти за развитие на инфраструктурата за пренос и съхранение на природен газ в периода 2014 г. – 2023 г., за които все още не е взето инвестиционно решение, но са налице инвестиционни намерения за тяхното осъществяване през десетгодишния планов период.

Допълнително, инвестиционната програма за проектите, за които е взето окончателно решение за изпълнение, е остойностена по години на изпълнение, за средносрочен план, както следва:

ХИЛ. ЛВ.

Средносрочен инвестиционен план на „Булгартрансгаз“ ЕАД			
Програма	2014 г.	2015 г.	2016 г.

Общо годишни програми за прединвестиционна подготовка и за инвестиции	109 214	121 708	113 000
Годишна програма за прединвестиционна подготовка:	1 659	1 500	1 200
Годишна програма за инвестиции	107 555	120 208	111 800

Финансирането на инвестиционната дейност през периода 2014 г. – 2015 г. се планира да бъде осъществено основно със собствени средства, като не се планира привличане на заемни средства. Грантово финансиране се планира по отношение на определени проекти, за които е сключен договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по програми от Международен фонд „Козлодуй” и „Европейска Енергийна програма за възстановяване” на ЕС.

Разпределението на средствата за изпълнение на проектите с грантово финансиране (безвъзмездни средства и собствени средства) за периода 2014 г. - 2015 г. е, както следва:

ХИЛ. ЛВ.

№	Източници на финансиране на Програмите за прединвестиционна подготовка и за инвестиции по години	2014	2015
1.	Собствени средства	xxxxx	xxxxx
2.	2.1. По подписани договори с „Булгартрансгаз” ЕАД и одобрени решения на ЕК по програма ЕЕПВ Изграждане на газопровод високо налягане от Добрич до Силистра и една АГРС в гр. Силистра; 2.2. Газопровод високо налягане Чирен - Козлодуй – Оряхово с два АГРС в гр.Козлодуй и гр.Оряхово; 2.3. Междусистемна връзка България - Румъния (Русе -Гюргево).	xxxxx	xxxxx
	Общо собствени и привлечени средства:	xxxxx	xxxxx

Финансово – икономически анализ за състоянието на „Булгартрансгаз” ЕАД за периода 2014 г. - 2018 г.

Финансово-икономическият анализ е изготвен въз основа на предоставения годишен финансов отчет за 2014 г. и Бизнес план за периода 2015 г. – 2018 г., съдържащ прогнозните финансови показатели на дружеството. От анализа е изключена стойността на природния газ за технологични нужди, предоставян безвъзмездно от ползвателите на мрежата, тъй като за счетоводни и митнически цели той се записва и като приход и като разход и не дава отражение на финансовия резултат на дружеството. С цел по-ясно представяне на финансовото състояние на „Булгартрансгаз“ ЕАД, анализирани данни за приходите и разходите на дружеството изключват стойността на природния газ за технологични нужди.

За разглеждания средносрочен период 2014 г. - 2018 г. дружеството не планира да използва заемно финансиране, тъй като разполага с необходимите финансови ресурси, с които да обезпечи изпълнението на инвестиционната си програма.

Прогнозни приходи

Общите приходи на „Булгартрансгаз” ЕАД през периода 2014 г. - 2018 г. бележат постоянен ръст. През 2014 г. с най-голям дял от приходите на дружеството са приходите от пренос и съхранение на природен газ, които представляват около 92.96 % от общите приходи. Приходите от лихви формират едва 5.95 % от тях. Очаква се дялът на приходите от лицензионните дейности на „Булгартрансгаз“ ЕАД да нараства и през 2018 г. да достигне до xx % от общите приходи. Прогнозира се приходите на дружеството да нараснат от 242 171 хил. лв. в началото на периода (2014 г.) до xxx хил. лв. в края на разглеждания период (2018 г.).

Очакваният ръст на приходите се дължи на:

- нарастване на приходите от пренос на природен газ по газопреносната система в следствие на следните фактори:

- ръст на приходите от трансграничен пренос на природен газ по съществуващата инфраструктура, дължащ се на прогнозираното нарастване на курса на долара по години; ръстът на очакваните по-големи транзитирани количества природен газ и по-високата единична ставка по дългосрочния договор за транзит на природен газ през територията на Р България във връзка със заложената индексация с отчетената годишна инфлация в страните от Европейския съюз за предходна година. Очакванията са приходите от трансграничен пренос на природен газ да нараснат с xx % до края на разглеждания период;

- реализиране на приходи от пренос по нови интерконекторни връзки със съседните страни – Румъния, Гърция, Сърбия и Турция през периода 2015 г. – 2018 г.;

- прогнозирано нарастване на пренесените количества природен газ до клиенти в страната вследствие на очаквано по-високо потребление на природен газ в страната.

- нарастване на приходите от съхранение на природен газ за периода 2014 г. - 2018 г. вследствие увеличаване на търговско съхранени количества природен газ и нова прогнозна цена – приходите от съхранение се увеличат от 1 048 хил. лв. през 2014 г. до xxx хил. лв. в края на периода;

- очаква се финансовите приходи от лихви на дружеството да нарастват съобразно предвидените за периода суми по депозити в търговски банки.

Прогнозни разходи

Общите разходи на дружеството през периода 2014 г. - 2018 г. се увеличават, което се дължи на:

- заложената индексация с очакваната годишна инфлация и заложения ръст на минималната работна заплата за страната съгласно макроикономическата рамка;

- нарастване на технологичните разходи по преноса и съхранението на природен газ в следствие на предвидените за реализация по-големи обеми пренесен/съхранен природен газ.

Общите разходи на „Булгартрансгаз“ ЕАД през разглеждания период 2014 г. - 2018 г. се увеличават, като от 158 191 хил. лв. през 2014 г. достигат до xxx хил. лв., което се дължи на:

- заложените инфлация, валутен курс и минимална работна заплата. Процентът на инфлацията е в размер на xx % за всяка от годините в прогнозния период (2015 г. – 2018 г.). Прогнозите за приходите и разходите на „Булгартрансгаз“ ЕАД са изчислени при покачваща се минимална работна заплата, която да достигне xxx лв. в края на периода (2018 г.)

- очаква се увеличение на технологичните разходи по преноса и съхранението на природен газ.

Предвид факта, че „Булгартрансгаз“ ЕАД притежава и експлоатира активи с висока стойност, с най-голям дял в разходите на дружеството за дейностите по пренос и съхранение са разходите за амортизация на дълготрайните активи – 44.20 % от предварително отчетените оперативни разходи за 2014 г.

Разходите за персонал и социални осигуровки представляват 30.11 % от оперативните разходи на дружеството. Останалите 25.63 % от оперативните разходи са разходи за материали, външни услуги, технологични и други разходи. Съотношението на разходите по икономически елементи остава без съществена промяна до края на разглеждания период (2018 г.): разходи за амортизация – xx % от общите разходи; разходи за персонал и социално осигуряване – xx % и други оперативни разходи – xx %.

Прогнозни активи и пасиви на дружеството

Към 31.12.2014 г. най-голям дял от общата стойност на активите имат дълготрайните активи, които представляват 82.19 % от активите, като стойността на „Имоти, машини,

съоръжения и оборудване” представлява хх % от дълготрайните активи. Дружеството предвижда да запази този висок дял и през целия прогнозен период (2015 г. – 2018 г.).

За периода дружеството запазва структурата на пасива - собствен капитал хх %, дългосрочни задължения хх %, краткосрочни задължения хх %. С най-голям дял в собствения капитал са резервите от последващи оценки на активите, формиращи около хх % от собствения капитал. Записаният капитал на дружеството формира около хх % от собствения капитал, а дялът на финансовият резултат е около хх %.

Капиталовата структура на дружеството (представена чрез съотношението собствен капитал към дългосрочни задължения) остава без промяна през целия разглеждан период. Основният източник на дългосрочно финансиране на „Булгартрансгаз“ ЕАД е собственият му капитал (акционерен капитал, резерви и финансов резултат), чиято стойност е близо хх пъти повече от стойността на дългосрочните задължения (по данни от предварителния финансов отчет за 2014 г.). Очаква се стойността на собствения капитал да нараства по-бързо от тази на дългосрочните задължения и в края на разглеждания период (2018 г.) съотношението собствен капитал/ дългосрочни задължения да достигне стойност хх.

Показатели	2014 г. (по отчет)	2015 г. (прогноза)	2016 г. (прогноза)	2017 г. (прогноза)	2018 г. (прогноза)
Собствен капитал	1 906 503	ххххх	ххххх	ххххх	ххххх
Дългосрочни пасиви	161 624	ххххх	ххххх	ххххх	ххххх
Краткосрочни пасиви	10 469	ххххх	ххххх	ххххх	ххххх
СК/ДП	11.80	ххххх	ххххх	ххххх	ххххх

Нетекущите задължения на дружеството представляват задължения по финансираня, отсрочени данъци и задължения при пенсиониране. За разглеждания период те са относително постоянни.

През периода дружеството очаква увеличение на текущите задължения (задълженията към доставчици, задължения към персонала и задълженията за пенсиониране) в следствие разширяването на дейността.

През периода на бизнес плана с най-голям дял от вземанията на дружеството са тези от групата на свързаните лица, както дългосрочни, така и краткосрочни. Дружеството е предприело мерки за събирането им, чрез подписване на допълнителни споразумения между страните.

Очакван финансов резултат

„Булгартрансгаз” ЕАД предвижда финансовият му резултат да се повишава в периода на бизнес плана, като стойностите са представени в таблицата по-долу:

Показатели	2014 г. (по отчет)	2015 г. (прогноза)	2016 г. (прогноза)	2017 г. (прогноза)	2018 г. (прогноза)
Общо приходи	377 941	ххххх	ххххх	ххххх	ххххх
Общо разходи	(293 593)	ххххх	ххххх	ххххх	ххххх
ЕВТ - печалба преди данъци	84 348	ххххх	ххххх	ххххх	ххххх
Разходи по икономически елементи + финансови разходи	(293 565)	ххххх	ххххх	ххххх	ххххх
ЕВИТ - печалба преди лихви и данъци	70 818	ххххх	ххххх	ххххх	ххххх
Разходи за амортизации	(69 904)	ххххх	ххххх	ххххх	ххххх
ЕВИТDA - печалба преди лихви, данъци и амортизации	140 722	ххххх	ххххх	ххххх	ххххх

За периода 2014 г. - 2018 г. финансовите показатели показват, че през целия период финансовото състояние на дружеството се запазва много добро. Това се потвърждава от

стойностите на общата ликвидност на дружеството, възможността на дружеството да инвестира собствени средства за придобиването на нетекущи активи и стойностите на показателите за финансова автономност.

Стойностите на показателите, характеризиращи финансовото състояние на дружеството за периода 2014 г. - 2018 г. са следните:

Показатели	2014 г. (по отчет)	2015 г. (прогноза)	2016 г. (прогноза)	2017 г. (прогноза)	2018 г. (прогноза)
СК/ДА	1.08	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx
Обща ликвидност (КА/КП)	29.52	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx
Финансова автономност (СК/(ДП + КП))	11.08	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx

През периода 2014 г. - 2015 г. коефициентът на обща ликвидност бележи спад, което се дължи на намалението на сумата на краткотрайните активи. През периода 2016 г. - 2018 г., коефициентът на обща ликвидност бележи постоянен ръст, което показва, че дружеството подобрява своите възможности да плаща текущите си задължения.

От представените данни е видно, че дружеството разполага със свободни средства за покриване на текущите и нетекущите си задължения, като за периода показателите за финансова автономност се запазват много добри. Степента на независимост от кредитори е много висока, като текущите и нетекущите задължения могат да бъдат посрещнати със собствени средства. Рентабилността на собствения капитал и на активите през периода се увеличава и запазва положителните си стойности.

Представеният анализ показва, че „Булгартрансгаз” ЕАД изпълнява и е в състояние безпроблемно да продължи да изпълнява задълженията си произтичащи от чл. 170 от ЗЕ за осигуряване на единно управление и надеждно функциониране на газопреносната мрежа, осигуряване на преноса на природен газ, както и поддържане и развитие на газопреносната мрежа.

Анализ на свързването на двете мрежи за пренос на природен газ в обща система и влияние на интегрирането върху финансовото състояние на „Булгартрансгаз” ЕАД

„Булгартрансгаз” ЕАД предвижда интегриране на транзитната и националната газопреносна мрежа в една обща газопреносна система, за която са разработени общи правила, които от своя страна отчитат спецификите на всяка от мрежите.

Дружеството е извършило дейности по възстановяване на съществуващите физически връзки между двете газопреносни мрежи и създаване на възможност за използването им за търговски цели – пренос на газ между двете газопреносни мрежи.

Приключило е изграждането на газоизмервателна станция на съществуващата физическа връзка между транзитната и националната газопреносна мрежа в района на компресорна станция (КС) „Ихтиман”, което да осигури търговско измерване на количествата газ, преминаващи от едната мрежа в другата.

В района на КС „Ихтиман“, на съществуващата физическа връзка между транзитната и националната газопреносни мрежи, съгласно Разрешение за строеж №69/22.10.2012 г. (влязло в сила на 14.11.2012 г.) е изграден измервателен възел при кран АП 1, с две измервателни линии, които осигуряват търговското измерване на количествата газ, преминаващи от транзитната в националната газопреносна мрежа и обратно. В подкрепа на горното, е представено и Копие от разрешението за строеж на ГИС „Ихтиман“ (Приложение №43). Подписан е Протокол за установяване годността за ползване на строежа (Протокол Образец №16 по Наредба №3 от 31.07.2003 г. за съставяне на актове и протоколи по време на строителството) и е издадено Разрешение за ползване на обекта №СТ-05-19/09.01.2014 г. от Дирекция за национален строителен контрол (ДНСК) (Приложение №44).

Видно е, че тази връзка между транзитната и националната газопреносни мрежи е въведена в търговска експлоатация, считано от 09.01.2014 г. По този начин връзката при ГИС „Ихтиман” се използва за търговски цели и на пазара се предлага свободният капацитет в транзитната и националната система едновременно в рамките на една обща система с общи правила.

За възстановяване на технологичната връзка при КС „Лозенец“ е разработен проект за реверсивна газоизмервателна станция на технологичната връзка между националната и транзитната газопреносна мрежа. Съгласно пътната карта на обекта, връзката е в процес на изграждане. Към момента тази точка на свързване все още не е въведена в експлоатация и не се използва за търговски цели.

По този начин съответните връзки ще могат да бъдат използвани за търговски цели, ще може да се използва и предлага на пазара свободният капацитет в транзитната и националната система едновременно в рамките на една обща система с общи правила.

Гореизложеното се потвърждава и чрез анализа на Десетгодишния план за развитие на мрежата на „Булгартрансгаз“ ЕАД за 2013 г. - 2022 г., в който посочената година на свързване на двете мрежи е 2014 г., видно от Таблица 1.2 – Капацитети за дългосрочни услуги на газопреносните мрежи на „Булгартрансгаз“ ЕАД след 2014 г.

От записа в таблицата е видно, че ще съществува междузонална свързаност при ГИС „Ихтиман“ и при ГИС „Лозенец“ (вкл. от ИТВ), и операторът предвижда да осигури входен капацитет, както следва: твърд капацитет – 1 млн.м³/ден, прекъсваем капацитет - 7 млн.м³/ден; и съответно изходен капацитет, както следва: твърд капацитет – до 1 млн.м³/ден, прекъсваем капацитет - 7 млн.м³/ден. Операторът планира увеличение на капацитета след 2017 г. до: входен капацитет, както следва: твърд капацитет – 5 млн.м³/ден, прекъсваем капацитет - 4 млн.м³/ден; и съответно изходен капацитет, както следва: твърд капацитет – до 1 млн.м³/ден, прекъсваем капацитет - 8 млн.м³/ден, видно от записа в Таблица 1.3. на Десетгодишния план.

„Булгартрансгаз“ ЕАД публикува информация за свободния капацитет на входна точка Негру Вода 2, 3, с възможна изходна точка на газопреносната мрежа за транзитен пренос ГИС „Ихтиман”, и за свободния капацитет на входна точка към националната газопреносна мрежа ГИС „Ихтиман“ с възможност за пренос на природен газ до пунктове на предаване на изходни точки от националната газопреносна мрежа. При наличието на интерес за прехвърляне на количества от транзитната в националната газопреносна мрежа и обратно до размера на свободния капацитет на входно-изходна точка ГИС „Ихтиман” за съответния период, няма пречки за осъществяването на услугите по пренос.

Така например, в процедурата за разпределение на капацитет за газова година 2014 г. е получено заявление за резервиране на капацитет на входна точка Негру Вода 2, 3 и изходна точка ГИС „Ихтиман” от участник в процедурата, алтернативно на заявения капацитет за пренос на входна точка Негру Вода 1.

Националната газопреносна мрежа и газопреносната мрежа за транзитен пренос функционират при еднакво максимално работното налягане от 54 bar. Конкретните условия по осигуряване на налягане за осъществяване на пренос на количества природен газ между двете мрежи се гарантират от оператора, като разликата в текущото работно налягане на двете мрежи не влияе на капацитета на входно-изходната точка ГИС „Ихтиман”.

Освен дейности по физическо свързване на националната газопреносна мрежа и газопреносната мрежа за транзитен пренос и осигуряване на търговско измерване на количествата природен газ, постъпващи от едната мрежа в другата, „Булгартрансгаз” ЕАД е разработило и представило в КЕВР и общи Правила за ползване на двете мрежи, които от своя страна отчитат спецификите на всяка от мрежите, приети с решение по т. 2 от Протокол №07 от 19.04.2013 г. на Управителният съвет на дружеството. В Правилата за ползване са включени механизъм за разпределение на капацитета и процедура за управление на претоварването, приложими и за двете газопреносни мрежи.

Освен Правила за ползване на газопреносните мрежи, „Булгартрансгаз“ ЕАД е представило в КЕВР и Общи условия на договорите за пренос по газопреносните мрежи на „Булгартрансгаз“ ЕАД и образец на договор за пренос. Целият пакет документи е приложим за двете газопреносни мрежи, като е предвидено същите да се прилагат с въвеждането на входно-изходния тарифен модел.

След допълнително проучване относно ефективния достъп до газопреносната система се установи, че съгласно чл. 4, ал. 4, във връзка с ал. 2 от Правилата за предоставяне на достъп до газопреносните и/или газоразпределителните мрежи и за достъп до съоръженията за съхранение на природен газ, приети с Решение №П-1 от 14.03.2013 г. на КЕВР (Правила за предоставяне на достъп), всяко лице, имащо право на достъп или ползвател на мрежа заявява достъп или корекция на предоставения достъп чрез заявление за достъп, като в заявлението следва да бъде включена информацията относно осигурен/резервиран капацитет за пренос през преносната мрежа на съседен оператор до входна точка на националната преносна мрежа от договора за пренос през съседен оператор в полза на заявителя за период и капацитет, съответстващ на заявения във входната точка.

От друга страна, в проекта на Правила за ползване на газопреносните мрежи на „Булгартрансгаз“ ЕАД за пренос на природен газ, предоставен в КЕВР на 22.04.2013 г. и оповестен на интернет страницата на дружеството, в Раздел 5. Заявяване на достъп до националната газопреносна мрежа (НГПМ) и газопреносната мрежа за транзитен пренос (ГМПП), т. 5.4. е записано, че до пет работни дни преди датата за начало на преноса на газ по сключения договор за пренос с Оператора, лицето, кандидатстващо за достъп, следва да представи документи, удостоверяващи осигурен/резервиран капацитет за пренос през преносната мрежа на съседния преносен оператор до заявените входна/и точка/и на съответните газопреносните мрежи или договор за доставка на заявените входна/и точка/и на газопреносните мрежи с доставчик, който има осигурен/резервиран капацитет за пренос през преносната мрежа на съседния оператор, в случай че разполага с такива, и/или извлечения от договори за покупко-продажба на природен газ с добивни предприятия, присъединени към газопреносните мрежи, в случай, че разполага с такива.

Във връзка с гореизложеното и предвид становището на Европейската комисия С(2015) 2754 final от 22.04.2015 г., КЕВР, на основание чл. 21, ал. 1, т. 13 от ЗЕ, е инициирала процедура по преразглеждане на Правилата за предоставяне на достъп до газопреносните и/или газоразпределителните мрежи и за достъп до съоръженията за съхранение на природен газ.

Съгласно приетия с решение по Протокол №120 от 09.06.2015 г., по т. 1 проект на Правила за изменение и допълнение на Правилата за предоставяне на достъп до газопреносните и/или газоразпределителните мрежи и за достъп до съоръженията за съхранение на природен газ, оповестен на интернет страницата на КЕВР, изискванията на чл. 2 и чл. 4 са изменени в съответствие със забележката на ЕК. С изменението и допълнението на тези разпоредби се гарантира възможността на потенциален ползвател да получи достъп до газопреносната мрежа и да сключи договор за пренос с оператора на газопреносната мрежа, като задължението на лицето да представи доказателства за осигурен/ резервиран капацитет през съседната мрежа или за осигурени количества природен газ възниква непосредствено преди датата на ефективно изпълнение на заявката за пренос, а не е задължително изискване при подаване на заявление за достъп. По този начин се постига изпълнение на изискванията на Регламент (ЕО) №715/2009, като се улеснява навлизането на нови участници на пазара и се дава възможност на потенциалните ползватели да резервират капацитет в газопреносната мрежа на „Булгартрансгаз“ ЕАД преди да са сключили договори за доставка или договори за пренос през мрежа на съседен оператор.

В тази връзка, „Булгартрансгаз“ ЕАД следва да измени своите Правила за ползване на газопреносните мрежи за пренос на природен газ, в съответствие с измененията и допълненията на Правила за предоставяне на достъп до газопреносните и/или газоразпределителните мрежи и за достъп до съоръженията за съхранение на природен газ.

С помощта на международния консултант xxxxxxxx „Булгартрансгаз“ ЕАД е разработило входно-изходна тарифна система, която да се прилага и за двете газопреносни мрежи, разглеждани като интегрирана мрежа.

Със свое решение по Протокол №109 от 11.08.2014 г., по т. 4 КЕВР одобри Методика за определяне на цени за достъп и пренос на природен газ през газопреносните мрежи, собственост на „Булгартрансгаз“ ЕАД, проектът на която е одобрен от Управителния съвет на дружеството с решение по Протокол №27 от 21.11.2013 г. С новата тарифна система се въвеждат цени за достъп и пренос на природен газ, приложими за обявените входни и изходни точки/зони на мрежите, в съответствие с изискванията на Регламент (ЕО) №715/2009 и приложимите документи. С влизане в сила на методиката, подходът към определяне на цените по двете мрежи ще бъде един и същ, като съответните цени ще се основават на утвърдени от КЕВР разрешени приходи, включващи оперативните разходи, годишни амортизационни отчисления и възвръщаемост върху балансовата стойност на активите, с които дружеството оперира и ще оперира, необходимия за дейността оборотен капитал за разглеждан регулаторен период и справедливото им разпределение по входни и изходни точки/зони, базиращо се на географското разпределение на разходите и реалните активи. В методиката е залегнал матричният подход за разпределение на разходите, респективно необходимите приходи.

В разработения механизъм за разпределение на разходите е предвидено двете мрежи да се разглеждат като една обща система, като изводите от предварителния анализ сочат, че действащите тарифи са на адекватни нива и промяната на модела с интегриране на мрежите няма да повлияе негативно върху приходите и дейността на дружеството.

С въвеждане в търговска експлоатация на физическите връзки между двете мрежи в района на КС „Ихтиман“ и КС „Лозенец“, може да бъде извършван физически пренос на количества природен газ между двете мрежи, което заедно с осъществяването на планираната в Десетгодишния план за развитие на мрежите междусистемна свързаност (въвеждането в експлоатация на интерконекторите с Румъния, Гърция, Сърбия и Турция) се очаква да доведе до значително повишаване на търговското търсене на услуги по преноса на природен газ, по-ефективно използване на свободните капацитети и като цяло ще се повиши ефективната експлоатация на мрежите. От тази гледна точка се очаква физическото свързване на двете мрежи да доведе до увеличение на приходите от лицензионната дейност „пренос на природен газ“ на „Булгартрансгаз“ ЕАД.

С въвеждането на входно-изходния модел, имайки предвид прогнозираното търсене на услуги по преноса, и предвид стойността на активите, с които оперира „Булгартрансгаз“ ЕАД, както и предстоящите инвестиции в дългосрочен план, се очаква повишаване на приходите от дейностите по преноса без чувствително изменение на единичните стойности на услугите, които ползвателите заплащат.

При разглеждане на интегрираната мрежа, отделните компоненти на разрешените приходи следва да бъдат отчетени за дейностите по преноса на природен газ по двете мрежи като цяло, които биха били еквивалентни на алгебричния сбор от съответните компоненти за всяка една от мрежите при разглеждане на двете мрежи поотделно. От тази гледна точка разглеждането на преносната газова инфраструктура като интегрирана система, сравнено с разглеждането ѝ като две отделни мрежи не би повлияло върху разрешените приходи, утвърждавани от КЕВР.

От друга страна, в Методиката са предвидени механизми, които предпазват от несъбиране или надсъбиране на необходимите за дейността по преноса приходи. Действащите тарифи следва да бъдат актуализирани с цел отразяване на разрешените приходи и правилата за алокиране на разходите при входно-изходна тарифна система. В този смисъл, промяната на модела с интегриране на мрежите няма да повлияе негативно върху приходите и дейността на дружеството.

Вземайки предвид новата тарифна методология на дружеството, свързането на двете мрежи ще подобри използването на капацитетите за пренос, което ще се отрази благоприятно върху лицензионната дейност по пренос на природен газ и приходите от нея.

Анализът на бизнес плана на дружеството за петгодишен период показва подобряване на икономическите показатели на дружеството. За периода 2013 г. - 2017 г. финансовите показатели, изчислени на база обща балансова структура, показват, че през целия разглеждан период финансовото състояние на дружеството се запазва много добро. Това се потвърждава от стойностите на общата ликвидност на дружеството, възможността на дружеството да инвестира собствени средства за придобиването на нетекущи активи, и стойностите на показателите за финансова автономност.

7. КЕВР потвърждава, че е постигнато изпълнение на изискванията на чл. 81ж, ал. 2, ал. 10 и ал. 12 от ЗЕ (чл. 17, т. 1, б. а, т. 2, т. 5 и т. 6 от Директива 2009/73/ЕО), а именно, че „Булгартрансгаз” ЕАД е собственик на активите, необходими за дейността по пренос на природен газ, включително на преносната мрежа, и има собствена идентичност, отделно седалище, персонал и ползва самостоятелно необходимото му оборудване и правни, счетоводни и информационни услуги; че ползва самостоятелни системи или оборудване за информационни технологии, помещения и системи за сигурност по отношение на достъпа до тях, както и различни консултанти за системи или оборудване за информационни технологии и системи за сигурност по отношение на достъпа до тях, както и че на оператора се извършва независим одит от одитор, различен от този на вертикално интегрираното предприятие и дружествата в него.

7.1. По отношение собствеността на активите на газопреносната система, в изпълнение на изискванията на българското законодателство – чл. 98, ал. 2, т. 6 от НЛДЕ, дружеството е приложило заверено копие на Годишен финансов отчет за 2012 г. и 2013 г., ведно с годишен доклад за дейността и доклад на независимия одитор, Справки за наличните дълготрайни активи за дейност: „пренос на природен газ”, включени в баланса на „Булгартрансгаз” ЕАД (Приложение №45), както и актуализирана към 31.12.2013 г. справка за активи, включително новопридобити активи, включени в баланса на дружеството, представена с писмо вх. №Е-15-45-13 от 01.07.2014 г. (Приложение №46), от които е видно, че „Булгартрансгаз” ЕАД е собственик на активите, чрез които осъществява лицензионната дейност по пренос на природен газ.

7.2. По отношение на корпоративните услуги, включително правни, счетоводни и информационни услуги, които по смисъла на чл. 13 и чл. 17, т. 2 от Директива 2009/73/ЕО, се възприемат като част от и свързани с дейността по пренос на природен газ, независимият преносен оператор е задължен да разполага с достатъчен брой квалифицирани служители за извършването на ежедневните си дейности. Само в случай, че разполага с такива служители, независимият преносен оператор може при специфични обстоятелства и по изключение да сключва договори с трети страни за осигуряване на правни, информационни и счетоводни услуги. Това изискване за автономност на оператора не се отнася до дейности, които не засягат пряко дейността по пренос на природен газ /като например услуги по почистване или охрана на офисите/.

Комисията е извършила проверка и анализ относно изпълнението от страна на „Булгартрансгаз“ ЕАД на изискванията на чл. 81ж, ал. 10, във връзка с ал. 1 и ал. 2 от ЗЕ, съгласно които дружеството, вертикално интегрираното предприятие и другите негови части следва да ползват самостоятелни системи и оборудване за информационни технологии, самостоятелни помещения и системи за сигурност по отношение на достъпа до тях, както и че следва да ползват различни външни изпълнители или външни консултанти за информационни технологии и системи за сигурност по отношение на достъпа до тях.

В тази връзка „Булгартрансгаз“ ЕАД е представило доказателства по чл. 98, ал. 2, т. 12, т. 13 и т. 14 от НЛДЕ, като Доклад за информационното отделяне №БТГ-24-00-1315 от 29.03.2013 г., с включено Описание на системите и оборудването за информационни технологии (ИТ) и системите за сигурност на достъпа (Приложение №47).

„Булгартрансгаз“ ЕАД е представило и справка относно изпълнение на изискванията на чл. 81ж, ал. 2 и ал. 12 от ЗЕ, включваща справка за сключени договори за правни и счетоводни услуги, видно от която на дружеството се предоставят правни услуги от xxxxxxxxxxxxxx по силата на Договор №1329/ 21.03.2013 г. (Приложение №48). За предоставяне на текуща счетоводна и данъчна помощ и консултации е сключен Договор №1225 от 22.11.2012 г., с xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx.

В допълнение дружеството посочва, че с оглед спазване на тези изисквания на ЗЕ, със заповед на изпълнителния директор на „Булгартрансгаз“ ЕАД №БТГ-92-04-13/21.01.2013 г. (Приложение №49) е наредено участниците в провежданите обществени поръчки с предмет предоставяне на консултантски услуги и на дейностите, посочени в чл. 81ж, ал. 12 от ЗЕ, да представят в офертите си и преди сключване на договор декларации, че не предоставят такива консултантски услуги на ВИП или на други негови части.

Съгласно представената от „Булгартрансгаз“ ЕАД информация и справка относно изпълнение от страна на дружеството на изискванията на чл. 81ж, ал. 10 от ЗЕ, по отношение на информационно и телекомуникационно отделяне от ВИП и други негови части, след разделянето и регистрирането на „Булгартрансгаз“ ЕАД и „Булгаргаз“ ЕАД като самостоятелни търговски дружества, те са формирали собствени организационни структури за ИТ обслужване, изградени на базата на собствени изцяло разделени ресурси – специалисти хардуер, софтуер и бази данни, като е реализирано пълно отделяне на информационните системи. Дружествата са били ситуирани в една и съща сграда, което е наложило временно ползване на споделени комуникационни ресурси – телефонна централа и LAN мрежа.

С цел недопускане на неправилен достъп до информация, при споделеното ползване на комуникационна среда, работните места на двете дружества са били конфигурирани в две различни виртуални мрежи VLANs без връзка между тях и без възможност за достъп до работно място на едното дружество до работно място и/или информационни бази данни на другото дружество.

През май 2011 г. „Булгаргаз“ ЕАД е променило своето седалище и адресна регистрация, с което е отпаднало споделеното ползване на комуникационни ресурси и е приключил процеса на пълно отделяне на информационните и комуникационните системи на двете дружества. В потвърждение е представена справка от Търговския регистър към Агенция по вписванията с дата 27.06.2014 г. (Приложение №50), видно от която седалището на това дружество е различно от това на „Булгартрансгаз“ ЕАД.

По отношение на БЕХ ЕАД - През 2008 г. БЕХ ЕАД е започнало поетапно да формира собствени ИТ ресурси и да въвежда в експлоатация самостоятелни информационни системи. Процесът на отделяне на тези системи е приключил окончателно през 2012 г. Фактите по отношение на временното споделяне на комуникационна среда са аналогични с описаното по-горе за „Булгаргаз“ ЕАД. БЕХ ЕАД е променила седалището си през септември 2012 г., с което е отпаднало споделеното ползване и е приключил процеса на пълно отделяне на информационните и комуникационните системи на двете дружества. В потвърждение е представена справка от Търговския регистър към Агенция по вписванията с дата 27.06.2014 г.

(Приложение №51), видно от която седалището на това дружество е различно от това на „Булгартрансгаз“ ЕАД.

„Булгартрансгаз“ ЕАД е сключил следните договори за ползване на външни консултанти и услуги в областта на информационните технологии:

- С xxxxxxxxxxxxxx за абонаментно поддържане на счетоводен продукт Ажур L /№1257/27.12.2012 г./, като е представена подписана декларация за конфиденциалност, с която изпълнителят се задължава да не разгласява конфиденциална информация за оператора, станала му известна при изпълнение на договора, която има безсрочно действие.

- С xxxxxxxxxxxxxx са сключени договори: за предоставяне на достъп до интернет № 1137/30.07.2012 г.; за предоставяне на електронни съобщителни услуги №1383/ 10.05.2013 г.; за предоставяне на достъп до интернет за Учебно-възстановителен център „Република“ – Златни пясъци №1401/04.06.2013 г.;

- С xxxxxxxxxxxxxx - договор за доставка на антиспам филтър №1246/10.12.2012 г.;

- С xxxxxxxxxxxxxx - договор за специализиран софтуер за работнически стол №1268a/14.01.2013 г.;

- С xxxxxxxxxx – договор за доставка, конфигуриране и инсталиране на хардуер и софтуер за обновяване на телефонна централа №1476/19.09.2013 г.;

- С xxxxxxxxxx – Електронна система за управление на дейностите за инвестиции и поддръжка /ЕСУДИП/ – договор за абонаментно поддържане №1486/23.09.2013 г.

В изпълнение на Заповед №БТГ-92-04-14/21.01.2013 г. на изпълнителния директор (Приложение №52) е изискано от всички консултанти или външни изпълнители, които са страна по действащи договори с предмет предоставяне на услуги по отношение на системи или оборудване за информационни технологии и системи за сигурност на достъпа да подпишат декларации за конфиденциалност, с които се поема дългосрочно задължение за неразгласяване на конфиденциална информация.

Със Заповед №БТГ-92-04-13/21.01.2013 г. на изпълнителния директор на „Булгартрансгаз“ ЕАД е въведено вътрешно правило, при възлагане на обществени поръчки всички участници задължително да декларират, че не изпълняват консултантски услуги на ВИП или на други негови части по смисъла на чл. 81ж, ал. 10 и ал. 12 от ЗЕ.

Представени са следните декларации към офертите на участниците в обществените поръчки за консултации за това, че не предоставят тези услуги на вертикално интегрираното предприятие или каквито и да било части от него: 7 бр. декларации към оферти на участници в обществени поръчки, възлагани от „Булгартрансгаз“ ЕАД, представяни на основание чл. 81ж, ал. 10 от ЗЕ, с които се декларира, че съответният участник не извършва консултантски услуги и не е изпълнител на дейности, свързани със системи или оборудване на информационни технологии и системи за сигурност по отношение на достъпа на ВИП – БЕХ ЕАД или която и да е друга част от него, изпълняваща дейности по доставка и производство на природен газ:

Приложение №53 - Копие от Декларация по чл. 81ж, ал. 10 от ЗЕ, представена от xxxxxxxxxxxxxx, участник в обществена поръчка с предмет „Подновяване на Software subscription for Check Point Firewall за срок от 2 години”;

Приложение №54 - Копие от Декларация по чл. 81ж, ал. 10 от ЗЕ, представена от xxxxxxxxxxxxxx, участник в обществена поръчка с предмет „Доставка на преносими компютри”;

Приложение №55 - Копие от Декларация по чл. 81ж, ал. 10 от ЗЕ, представена от xxxxxxxxxxxxxx, участник в обществена поръчка с предмет „Доставка на компютърна техника”;

Приложение №56- Копие от Декларация по чл. 81ж, ал. 10 от ЗЕ, представена от xxxxxxxxxxxxxx, участник в обществена поръчка с предмет „Доставка, конфигуриране и инсталация на хардуер и софтуер за обновяване на телефонна централа”;

Приложение №57 - Копие от Декларация по чл. 81ж, ал. 10 от ЗЕ, представена от xxxxxxxxxx, участник в обществена поръчка с предмет „Обслужване и поддръжка на Информационна система WPS 32 за събиране, архив и визуализация на технологична информация от газопреносната система на „Булгартрансгаз“ ЕАД”;

Приложение №58 - Копие от Декларация по чл. 81ж, ал. 10 от ЗЕ, представена от „xxxxxxxxxxxxxx, участник в обществена поръчка с предмет „Доставка на лицензии за софтуер”;

Приложение №59 - Копие от Декларация по чл. 81ж, ал. 10 от ЗЕ, представена от xxxxxxxxxxxxxxxx, участник в обществена поръчка с предмет „Доставка и инсталиране на дискови масиви за съществуващите сървъри”.

ИТ инфраструктурата, която обезпечава функционирането и използването на информационните системи и услуги, е собственост на „Булгартрансгаз“ ЕАД и е самостоятелна и независима от инфраструктурата на БЕХ ЕАД и „Булгаргаз“ ЕАД, като оборудването и софтуерните лицензи са собственост на преносния оператор.

Администрирането и поддържането на системите се осъществява от служители на „Булгартрансгаз“ ЕАД. Дружеството има собствен пощенски сървър, базиран на Lotus Domino, който също се поддържа и администрира от служители на дружеството. Достъпът до Интернет се осигурява от обществени телекомуникационни оператори, лицензирани по Закона за електронните съобщения и избрани след провеждане на процедури по ЗОП.

„Булгартрансгаз“ ЕАД разполага със собствена технологична далеко-съобщителна мрежа, разположена в сервитута на газопровода. Тя е изградена от оптични и медни кабели и свързва технологичните обекти от газопреносната система. Активните съоръжения осигуряващи преноса на глас и данни са собственост на дружеството. Специалистите на дружеството извършват поддръжката на всички съоръжения /активни и пасивни/. За някои обекти, до които няма изградена собствена преносна среда, „Булгартрансгаз“ ЕАД ползва наети линии от лицензирани обществени оператори по Закона за електронните съобщения „БТК“ АД и „Булгартел“ ЕАД.

Комуникационните системи на дружеството са напълно самостоятелни и резервирани и нямат пряка свързаност с комуникационните системи на БЕХ ЕАД и на „Булгаргаз“ ЕАД. Комуникациите с външната среда, включително БЕХ ЕАД и на „Булгаргаз“ ЕАД се осъществяват през мрежите на обществените телекомуникационни оператори.

В Справка относно изпълнението от страна на „Булгартрансгаз“ ЕАД на изискванията на чл. 81ж, ал. 10 от ЗЕ, е посочено, че дружеството е изградило локално-сигнална охранителна система за помещенията в сградата, система за контрол на достъпа, обхващаща отделни точки от сградата на ЦУ с монтирана система за контрол на достъпа на входа на ЦУ; система за видеонаблюдение и контрол и локална адресируема пожаро-известителна система за сградата на Централно управление, които са независими от ВИП. Системи за видеонаблюдение и контрол и за сигнално-охранителни системи са изградени и в компресорните станции. Изброени са и 19 броя договори за охрана и охранително обследване.

След проучване на сключените от „Булгартрансгаз“ ЕАД договори бе установено следното:

- Видно от представената с писмо от „Булгаргаз“ ЕАД информация, дружеството ползва интегрирана информационна система (компютърна програма) от серия Ажур 7, въз основа на договорни отношения с xxxxxxxxxxxxxxxx, т.е. услуги от същото юридическо лице, с което и „Булгартрансгаз“ ЕАД има сключен договор. БЕХ ЕАД също има сключен абонаментен договор с xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx за използване на финансово-счетоводен продукт „Ажур-Л“. В този смисъл се приема за установено, че и трите дружества използват един и същ програмен продукт, който се предоставя от юридическото лице, което притежава лиценз за същия.

С оглед удостоверяване спазването на изискванията за независимост при ползването на този продукт, „Булгартрансгаз“ ЕАД е представило подписана декларация за конфиденциалност от xxxxxxxxxxxx_ (Приложение №60), с която изпълнителят се задължава да не разгласява конфиденциална информация за оператора, станала му известна при изпълнение на договора, която има безсрочно действие. В допълнение, приложено е и копие на писмо от xxxxxxxxxxxx до преносния оператор (Приложение №61), в което изпълнителят посочва, че обслужването по договора ще се извършва от екип от специалисти на изпълнителя, които няма да извършват абонаментна поддръжка, обработка на данни и сервизно обслужване на програмите от серия „Ажур“ на „Булгаргаз“ ЕАД и БЕХ ЕАД, т.е. екипът от служители ще е различен за дружествата от ВИП, с оглед запазване на конфиденциалната информация.

След направеното проучване се установи, че информационната система „Ажур“ е софтуерен продукт за финанси, счетоводство, фактуриране и анализи, като тя е стандартен и един от най-масово разпространените счетоводни софтуери в Р България. Според справка, извършена на Интернет страницата на xxxxxxxxxxxxxxxx, в момента в България функционират над 10 000 инсталации на „Ажур“, използвани от повече от 7900 потребители. Информационната система „Ажур“, функционираща в „Булгартрансгаз“ ЕАД е самостоятелно стандартно приложение, което не е разработено специално за „Булгартрансгаз“ ЕАД и не е адаптирано по специален начин за нуждите на дружеството.

Корпоративната мрежа на „Булгартрансгаз“ ЕАД е изолирана от Интернет пространството и чужди корпоративни мрежи посредством корпоративна защитна стена. Корпоративната мрежа функционира самостоятелно и не е свързана нито с корпоративната мрежа на „Булгаргаз“ ЕАД, нито с корпоративната мрежа на БЕХ ЕАД, нито с коя да е друга корпоративна мрежа. Поради това, информационните системи на „Булгартрансгаз“ ЕАД, включително ИС „Ажур“, са изолирани, работят самостоятелно, независимо и не са интегрирани по никакъв начин с никакви информационни системи, внедрени в „Булгаргаз“ ЕАД или БЕХ ЕАД.

- „Булгаргаз“ ЕАД има сключен договор с „Булгартел“ ЕАД за техническа поддръжка на блейд, сторидж и виртуална инфраструктура, Notes & Domino инфраструктура, Cisco router 28xx – VoIP телефония и мрежово рутване, №1383/10.05.2013 г., със срок на действие 01.06.2014 г., като „Булгартрансгаз“ ЕАД ползва услуги от това дружество за предоставяне на достъп до интернет и на електронни съобщителни услуги. БЕХ ЕАД също има сключен абонаментен договор с „Булгартел“ ЕАД за гаранционно обслужване на сървърно и комуникационно обслужване. Въпреки че контрагентът е едно и също юридическо лице, може да се приеме, че е изпълнено изискването за самостоятелно ползване на отделни системи или оборудване за информационни технологии, и външни изпълнители по отношение на тези системи и технологии и достъпа до тях, тъй като не е налице идентичност на предмета по трите договора. В допълнение, ИТ инфраструктурата, която обезпечава функционирането и използването на информационните системи и услуги на преносния оператор е самостоятелна и независима, тъй като е собственост на „Булгартрансгаз“ ЕАД, оборудването и софтуерните лицензи са собственост на преносния оператор и администрирането и поддържането на системите се осъществява от служители на „Булгартрансгаз“ ЕАД. Дружеството има собствен пощенски сървър, базиран на Lotus Domino, който също се поддържа и администрира от служители на дружеството. Мрежата е отделена от глобалната мрежа „Интернет“ посредством защитна стена „Firewall“, като за целта е обособена т. нар. демилитаризирана зона, видно от Схема на основните информационни системи на дружеството, описана в Справката относно изпълнение от страна на „Булгартрансгаз“ ЕАД на изискванията на чл. 81ж, ал. 10 от ЗЕ.

- По отношение на сключения от „Булгартрансгаз“ ЕАД Договор №1225/22.11.2012 г. с xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx за предоставяне на текуща счетоводна и данъчна

помощ и консултации, с което БЕХ ЕАД също има сключен договор, следва да се отбележи, че същият към момента е изтекъл.

7.3. Извършено е проучване и относно изпълнението на изискването на чл. 81ж, ал. 12 от ЗЕ, съгласно който на независимия преносен оператор се извършва независим одит от одитор, различен от този на вертикално интегрираното предприятие и на дружествата в него. Регистриран одитор на дружеството, който е извършил независим финансов одит на финансовите отчети за 2012 г. и за 2013 г. е „КПМГ - България“ ООД, по Договор №1269 от 16.01.2013 г., който е различен от одиторите, извършили одит на годишните финансови отчети на „Булгаргаз“ ЕАД и на БЕХ ЕАД.

Като доказателства по смисъла на чл. 98, ал. 2, т. 17 от НЛДЕ, дружеството е представило 1 бр. декларация с дата 01.10.2013 г. към оферта на участник в обществена поръчка, възлагана от „Булгартрансгаз“ ЕАД, представена на основание чл. 81ж, ал. 12 от ЗЕ, с която се декларира, че участникът няма да извършва независим финансов одит на годишните финансови отчети за 2013 г. на вертикално интегрираното предприятие БЕХ ЕАД и на дружествата в холдинговата структура – (Приложение №62). След проведената процедура по възлагане на обществена поръчка, която е спечелена от участника „КПМГ - България“ ООД специализираното одиторско предприятие отново е декларирало, че няма да извършва независим финансов одит на годишните финансови отчети за 2013 г. на вертикално интегрираното предприятие и на дружествата в холдинговата структура, в потвърждение на което е представена декларация от одиторското дружество по чл. 81ж, ал. 12 от ЗЕ с дата 06.02.2014 г., както и документи относно провеждането на обществената поръчка и решението за избор и определяне на одитор (Приложение №63).

Предвид представените документи и след извършеното проучване, КЕВР потвърждава, че са изпълнени изискванията за независимост, като „Булгартрансгаз“ ЕАД ползва самостоятелно необходимите му правни, счетоводни и информационни услуги по смисъла на чл. 81ж, ал. 2, във връзка с чл. 81ж, ал. 10 и чл. 81ж, ал. 12 от ЗЕ, както и че „Булгартрансгаз“ ЕАД, „Български енергиен холдинг“ ЕАД и „Булгаргаз“ ЕАД ползват самостоятелни системи и оборудване за информационни технологии, самостоятелни помещения и системи за сигурност по отношение на достъпа до тях, както и различни външни изпълнители или външни консултанти за тези системи по отношение на достъпа до тях.

8. Комисията потвърждава, че е спазено изискването на чл. 81ж, ал. 9 от ЗЕ (чл. 17, т. 4 от Директива 2009/73/ЕО), а именно, че независимият преносен оператор чрез своята корпоративна идентичност, комуникации, търговски марки и обекти не създава объркване по отношение на отделната идентичност на вертикално интегрираното предприятие или която и да било част от него.

Това се доказва от направения преглед на документите, представени в съответствие с изискванията на чл. 98, ал. 2, т. 9 от НЛДЕ:

Приложение №64 - Изображение на логото на „Булгартрансгаз“ ЕАД, на БЕХ ЕАД и „Булгаргаз“ ЕАД;

Приложение №65 - Програма за корпоративна идентичност на „Булгартрансгаз“ ЕАД;

Приложение №66 - Препис на Решение по т. 8.1 по Протокол №144/15.12.2012 г. от заседание на Съвета на директорите на „Булгартрансгаз“ ЕАД, с което е одобрен графичен знак (лого) на „Булгартрансгаз“ ЕАД;

Приложение №67 - Препис на Решение по т. 7 по Протокол №150/18.01.2013 г. от заседание на Съвета на директорите на „Булгартрансгаз“ ЕАД, с което е одобрена Програма за корпоративна идентичност на „Булгартрансгаз“ ЕАД.

След анализ на изложената информация могат да бъдат направени следните констатации и изводи:

Съгласно чл. 11 на ТЗ, фирмата може да се употребява само от търговеца, който я е регистрирал. Във връзка със сертифицирането на „Булгартрансгаз“ ЕАД като независим газопреносен оператор, в изпълнение на изискванията, произтичащи от Третия енергиен либерализационен пакет и насоките на Европейската комисия, през есента на 2012 г. дружеството е предприело действия за изграждането на нова корпоративна идентичност.

За тази цел е изготвена Програма за корпоративна идентичност, която е приета с решение на Съвета на директорите на „Булгартрансгаз“ ЕАД по т. 7 от Протокол №150/18.01.2013 г. С нея е въведена нова корпоративна визия на „Булгартрансгаз“ ЕАД, която Комисията счита, че се разграничава от предишната и от тази на дружествата от групата на БЕХ ЕАД.

Основен елемент в новата корпоративна визия на „Булгартрансгаз“ ЕАД е новото лого, интегрирано във входящата и изходящата кореспонденция на дружеството. Логото пресъздава идеята за единност и свързаност на газопреносните мрежи чрез стилизирани преплетени тръби, дава препратка към кръговрата в природата и налага синия цвят - израз на сигурност, стабилност и доверие. Името на дружеството се съдържа в корпоративното лого, като то подчертава географското местоположение, където компанията оперира, както и основния предмет на дейност - транспорт на природен газ. Новото лого на „Булгартрансгаз“ ЕАД излиза от възможните аналогии с предишния корпоративен символ и респективно - с логото на „Булгаргаз“ ЕАД и с това на БЕХ ЕАД.

Съгласно новата корпоративната идентичност на „Булгартрансгаз“ ЕАД, е променен и шрифтът на входящата и изходящата кореспонденция - старият Times New Roman е заменен с Таhoma - шрифт, който е функционален, отговаря на графичните изисквания на компанията, кореспондира с цялостната концепция на Програмата за корпоративна идентичност и не се използва от нито едно от дружествата в сектора. Този стандарт се прилага в документооборота на дружеството, както и по отношение на всякакъв вид корпоративни материали, издавани от дружеството.

От месец септември 2013 г. уебсайтът на дружеството също е с изцяло променен облик, съгласно новата Програма. От гледна точка на структуриране на информацията, както и в графично-стилово отношение, той съществено се различава от сайта на обществения доставчик „Булгаргаз“ ЕАД, както и от сайта на БЕХ ЕАД.

След влизането в сила на Програмата за корпоративна идентичност през месец януари 2013 г., дружеството е предприело своевременни действия за регистриране на Европейска търговска марка, като на 08.04.2013 г. е подало заявление затова в ОНІМ - Ведомство за хармонизация на вътрешния пазар - Марки и дизайни, Аликанте, Испания.

Търговската марка „Bulgartransgaz“/„Булгартрансгаз (на латиница и на кирилица), е регистрирана с рег. №011719929 от 25.11.2013 г., в потвърждение на което е представен Сертификат за регистрация на марката с девет класа на защита (Приложение №68).

9. Във връзка с изпълнение на изискванията на чл. 81ж, ал. 3 от ЗЕ (чл. 18, т. 1 от Директива 2009/73/ЕО), във връзка с чл. 81е, ал. 1 от ЗЕ (чл. 20 от Директива 2009/73/ЕО), чл. 81з от ЗЕ (чл. 17, т. 1 и чл. 18, т. 9 от Директива 2009/73/ЕО) и чл. 81и, ал. 2 от ЗЕ (чл. 18, т. 4 от Директива 2009/73/ЕО) са анализирани следните документи и информация:

Вертикално интегрираното предприятие не определя пряко или непряко конкурентното поведение на оператора по отношение на текущите му дейности и управлението на мрежата или по отношение на дейностите, необходими за изготвянето на 10-годишния план за развитие на мрежата (чл. 81и, ал.2 ЗЕ).

В съответствие с чл. 81з от ЗЕ и чл. 18, т. 9 от Директива 2009/73/ЕО, вертикално интегрираното предприятие не извършва действия, възпрепятстващи или увреждащи „Булгартрансгаз“ ЕАД при изпълнението на задълженията му по ЗЕ, а от своя страна „Булгартрансгаз“ ЕАД не иска разрешение от вертикално интегрираното предприятие, за да

изпълнява задълженията си по Раздел II, Глава осма „а“ от ЗЕ – това изискване е намерило отражение в чл. 20, ал. 3 от Устава на дружеството.

В ЗЕ и в Устава на „Булгартрансгаз“ ЕАД са предвидени гаранции за независимост на преносния оператор от вертикално интегрираното предприятие по отношение развитието на газопреносната мрежа и приемането на инвестиционните планове съгласно изискването на чл. 81ж, ал. 3 и чл. 18, т. 1 от Директива 2009/73/ЕО.

По отношение въпроса за правомощията на Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД за изготвянето и одобряването на Десетгодишния план за развитие на мрежата на „Булгартрансгаз“ ЕАД, следва да се отбележи, че съгласно изискването на чл. 81и, ал. 2 от ЗЕ и чл. 18, т. 4 във връзка с чл. 22 от Директива 2009/73/ЕО, ВИП не определя пряко или непряко конкурентното поведение на оператора по отношение на текущите му дейности и управлението на мрежата, или по отношение на дейностите, необходими за изготвянето на 10-годишния план за развитие на мрежата.

Съгласно чл. 81д, ал. 2 от ЗЕ и устава на дружеството, Управителният съвет на независимия преносен оператор е компетентният орган, който взема решенията, свързани с текущите дейности на оператора, управлението на мрежата и дейностите, необходими за изготвяне на 10-годишния план за развитие на мрежата. Решенията, свързани с управлението на мрежата и с дейностите, необходими за изготвянето на Десетгодишния план за развитие на мрежата се вземат самостоятелно от Управителния съвет на оператора, без да се иска разрешение или да има каквато и да е друга възможност на вертикално интегрираното предприятие да влияе върху решението на Управителния съвет.

Съгласно чл. 27, т. 1 от Устава на дружеството, Управителният съвет взема решенията, свързани с текущите дейности на оператора на газопреносната мрежа, управлението на мрежата и дейностите, необходими за изготвяне на 10-годишния план за развитие на мрежата. Очевидно е, че хипотезите, в които не следва да се засягат решенията на Надзорния съвет, са изведени в отделни точки, а именно чл. 27, т. 2, 3 и сл., т.е. правомощието на Управителния съвет за дейностите по изготвянето на Десетгодишния план е изключително негово и не е обвързано с правомощия на Надзорния съвет.

В потвърждение на горното е и факта, че Десетгодишният план е предоставен за одобрение в КЕВР, придружен с препис на Решение по т. 1.1 по Протокол №144 от 15.12.2012 г. от заседание на УС на „Булгартрансгаз“ ЕАД, с което е одобрен проект на Десетгодишен план за развитие на мрежата за периода 2013 г.- 2022 г., като Надзорният съвет не е вземал решение по проекта на плана. Същото касае и Десетгодишен план за развитие на преносната мрежа за периода 2014 г. - 2023 г., който е предоставен в КЕВР за одобрение със Заявление с вх. №Е-15-45-7 от 30.04.2014 г. Този план е одобрен с Решение по Протокол №37 от 27.03.2014 г. от заседание на УС на „Булгартрансгаз“ ЕАД и Протокол №40 от 29.04.2014 г. от заседание на УС на дружеството, с което е одобрен Десетгодишен план с отразена корекция по отношение на газопроводно отклонение до гр. Хисаря и гр. Сопот.

Представени са и достатъчни доказателства по чл. 81г, ал. 1 от ЗЕ, че операторът на преносна мрежа е разработил и консултирал с всички заинтересовани страни Десетгодишния план и след проведените консултации и отразяване на постъпилите становища го е предоставил на Комисията в законоустановения срок, а именно: Проект на Десетгодишен план за развитие на преносната мрежа за периода 2013 г. - 2022 г., който е бил обявен на интернет страницата на дружеството в законоустановения срок до 30 дни преди внасянето му за одобрение от Комисията, с отразени допълнения и корекции след дадени указания на КЕВР с писмо изх. №Е-15-45-18 от 25.03.2013 г., внесен за одобрение в КЕВР на 13.06.2013 г.; доказателства за обявяване на 10.04.2014 г. на публична консултация на проект на Десетгодишен план 2014 г. - 2023 г. на интернет страницата на „Булгартрансгаз“ ЕАД и копие на становище от „Черноморска технологична компания“ АД, което е отразено в Десетгодишен план 2014 г. - 2023 г., видно от описанието на проектите на стр. 53 на плана.

В чл. 27, т. 2 от Устава на дружеството е предвидено, че без да се засягат решенията на надзорния орган съгласно чл. 81е, ал. 1, независимият преносен оператор има право да взема решения независимо от вертикално интегрираното предприятие по отношение на активи, необходими за функционирането, поддръжката или развитието на преносната мрежа, както и правомощия да предлага обвързващи общото събрание решения относно набиране на средства на капиталовия пазар чрез заем или увеличаване на капитала от Устава, което представлява изпълнение на основно изискване по отношение правомощията на УС.

В бизнес плана, който се разработва за пет години, подробно се разработва инвестиционната и ремонтната програма на дружеството, със съответната прогнозна структура и обем на разходите по години и подробна обосновка на размера, начина на финансиране и сроковете на всички планирани инвестиции. В бизнес плана се съдържа и обосновка на необходимостта от извършване на всяка от предвидените в него инвестиции.

Разработените бизнес планове се одобряват от Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД, съгласно чл. 24, т. 3.2 от Устава на дружеството, по предложение на Управителния съвет (чл.27, т.4 от Устава), след което подлежат на одобрение и от КЕВР. Актуализирането на бизнес плана в рамките на срока на действие на одобрения бизнес план също се извършва с решение на националния регулатор по предложение на преносния оператор.

Одобренията по този ред бизнес планове, с включени в тях планове за развитие на мрежата, подлежат на изпълнение от преносния оператор, без да е необходимо допълнителна обосновка пред вертикално интегрираното предприятие относно необходимия финансов ресурс и разходите за извършването на планираните инвестиции.

Надзорният съвет взема решения по въпроси относно одобряването на бизнес плана, по предложение на Управителния съвет, но само в рамките на своите правомощия по чл. 81е, ал. 1 от ЗЕ (чл. 20, т. 1, изречение първо от Директива 2009/73/ЕО), като няма правомощия да взема решение за активите, необходими за функционирането, поддръжката или развитието на мрежата.

Съгласно чл. 81е, ал. 1 от ЗЕ и чл. 24, т. 3.4. от Устава на „Булгартрансгаз“ ЕАД решенията относно размера на дивидентите, които се разпределят между акционерите на независимия преносен оператор се вземат от Надзорния съвет на оператора. Тези решения са обвързващи за вертикално интегрираното предприятие и няма предвидена възможност за последното да влияе или да изменя решенията на Надзорния съвет относно размера на дивидента. Решенията на Управителния съвет относно набиране на средства на капиталовия пазар чрез заем или увеличаване на капитала също са обвързващи за вертикално интегрираното предприятие – чл. 27, т. 3 от Устава и чл. 81ж, ал. 3 от ЗЕ.

Предвид гореизложеното КЕВР потвърждава, че са изпълнени изискванията за независимост по отношение вземане на решения от независимия преносен оператор независимо от вертикално интегрираното предприятие по отношение на активи, необходими за функционирането, поддръжката или развитието на преносната мрежа, както и правомощия да предлага обвързващи общото събрание решения относно набиране на средства на капиталовия пазар чрез заем или увеличаване на капитала, без да се засягат решенията на надзорния орган съгласно чл. 81е, ал. 1 от ЗЕ, а именно решенията, които могат съществено да повлияят върху стойността на активите на оператора на преносна мрежа, включително решенията, свързани с одобрението на годишните финансови планове, нивото на задлъжнялост на оператора на преносна мрежа и обвързващи общото събрание на оператора решенията относно размера на дивидентите, които се разпределят между акционерите.

10. Разпоредбата на чл. 81ж, ал. 5 от ЗЕ, а именно забраната за предоставяне на услуги на независимия преносен оператор от други части на вертикално интегрираното предприятие, изпълняващи дейности по доставка или производство на природен газ, се определя като изпълнена.

Това се доказва след проучване на следните документи и информация:

„Булгартрансгаз“ ЕАД е представило доказателства, че операторът не получава услуги от други части на вертикално интегрираното предприятие, изпълняващи дейностите по доставка или производство на природен газ (декларации от представляващия дружеството, вътрешни правила, устав и др.) съгласно изискването на чл. 98, ал. 2, т. 15 и т. 16 от НЛДЕ:

Приложение №69 – Декларация от изпълнителния директор в уверение на това, че операторът не получава услуги от други части на вертикално интегрираното предприятие, изпълняващи дейностите по доставка или производство на природен газ;

Приложение №70 - Справка за всички договори и споразумения, сключени между „Булгартрансгаз“ ЕАД и БЕХ ЕАД и между „Булгартрансгаз“ ЕАД и „Булгаргаз“ ЕАД, актуална към 14.04.2014 г. За изпълнение на разпоредбата на чл. 81ж, ал. 5 от ЗЕ в писмо с изх. №Е-15-45-13 от 17.04.2014 г. „Булгартрансгаз“ ЕАД посочва, че вътрешните правила на дружеството не предвиждат изключения от тази разпоредба на закона и регламентираната забрана.

Приложение №71 - Доклад № 93-01-377 от 21.03.2014 г. от работна група до изпълнителния директор на „Булгартрансгаз“ ЕАД;

Приложение №72 - Доклад №924-00-1128 от 21.03.2014 г. от изпълнителния директор на „Булгартрансгаз“ ЕАД до Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД;

Приложение №73 - Становище от отговорника по съответствието от 21.03.2014 г.;

Приложение №74 - Препис - извлечение от Протокол №36 от 21.03.2014 г. от заседание на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД.

След проучване на приложена от оператора на преносна мрежа справка относно действащите договори и споразумения, сключени между „Булгартрансгаз“ ЕАД, БЕХ ЕАД и „Булгаргаз“ ЕАД, се установи:

„Булгартрансгаз“ ЕАД не получава услуги от вертикално интегрираното предприятие по смисъла на ЗЕ и Директива 2009/73/ЕО и не предоставя услуги на ВИП.

Дружеството не е получавало и не получава услуги от другите части на вертикално интегрираното предприятие - „Булгаргаз“ ЕАД. Що се отнася до доставки - закупуване на стоки, в т.ч. и на природен газ, необходими на „Булгартрансгаз“ ЕАД за осъществяване на дейността му, операторът на преносна мрежа провежда прозрачни и пазарно основани процедури, при спазване на законите в тази област и на ЗЕ. Например, след публична процедура за събиране на оферти, „Булгартрансгаз“ ЕАД е сключило договор за доставка на природен газ (№1625/21.03.2014 г.), необходим за технологичните нужди по преноса и съхранението. Процедурата е съобразена с изискванията на чл. 186, ал. 2 от ЗЕ, съгласно който операторът на газопреносна мрежа осигурява енергията, която използва за осъществяване на дейността си, по прозрачни, недискриминационни и пазарно основани процедури. В изпълнение на това изискване „Булгартрансгаз“ ЕАД е публикувало на интернет страницата си покана до всички заинтересовани лица за представяне на оферти за доставка на природен газ, която съдържа условията на доставка, изискванията към участниците и проект на договор, която е достъпна на интернет страницата на дружеството в раздел Новини/Архив. В обявения срок е получена една оферта - от xxxxxxxxxxxx, която е разгледана в съответствие с предварително обявените условия. Офертата на xxxxxxxxxxxx е класирана и длъжностните лица, провели процедурата са предложили да се сключи договор за доставка на природен газ за технологични нужди с xxxxxxxxxxxx. С решение по протокол №36/21.03.2014 г. Управителният съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД е приел класирането и е възложил на изпълнителния директор да сключи договор за доставка с xxxxxxxxxxxx. Следва да се отбележи, че тази процедура е втората по ред, проведена с този предмет – доставка на природен газ за технологични нужди за 2014 г., тъй като при обявената първа процедура през ноември 2013 г., не е постъпила нито една оферта, поради което същата е прекратена и повторно обявена.

Предвид гореизложеното, Комисията счита за установено, че на НПО не се предоставят услуги от ВИП или други негови части, като извършването на доставката на природен газ за технологични нужди е при спазване на действащото законодателство, в частност на ЗЕ.

11. Комисията потвърждава, че са изпълнени изискванията на чл. 81ж, ал. 6 и ал. 7 от ЗЕ (чл. 17, т. 1, б. в от Директива 2009/73/ЕО), а именно независимият преносен оператор може да предоставя услуги на вертикално интегрирано предприятие, при условие че предоставянето на тези услуги: не води до дискриминация между различните ползватели на мрежата; достъпно е за всички ползватели на мрежата при едни и същи условия и ред; не ограничава, не нарушава и не възпрепятства конкуренцията в производството или доставките, както и че Комисията следва да одобрява условията и реда за предоставяне на услугите.

След анализ на приложените от дружеството документи (Приложение №75 - Препис на решение на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД по т. 1.2 от Протокол №05 от 11.04.2013 г., с което са одобрени Правила за предоставяне на услуги от независимия преносен оператор на вертикално интегрираното предприятие и негови части, изготвени в изпълнение на чл. 81ж, ал. 6 от ЗЕ; Приложение №76 - Правила за предоставяне на услуги от независимия преносен оператор на вертикално интегрираното предприятие и негови части, изготвени в изпълнение на чл. 81ж, ал. 6 от ЗЕ и цитираното по-горе Приложение №70 - Справка за всички договори и споразумения, сключени между „Булгартрансгаз“ ЕАД и БЕХ ЕАД и между „Булгартрансгаз“ ЕАД и „Булгаргаз“ ЕАД), се установи следното:

Представените от „Булгартрансгаз“ ЕАД съгласно чл. 81ж, ал. 6 от ЗЕ Правила за предоставяне на услуги от независимия преносен оператор на вертикално интегрираното предприятие уреждат единствено и само тази законова възможност, т.е. възможността за предоставяне на услуги от НПО на ВИП (с изключение на тези посочени в т. 1.3. от Правилата, а именно: регулираните услуги съобразно ЗЕ и подзаконовите нормативни актове към него; услугите, които се предоставят на ВИП в изпълнение на Плана за действие при извънредни ситуации; други услуги, които са изрично посочени, като такива, които НПО и ВИП нямат право да извършват едно на друго). Това е в съответствие с чл. 81ж, ал. 7 от ЗЕ, че КЕВР одобрява условията и реда за предоставяне на услугите по ал. 6.

Съгласно т. 1.4 от представените от „Булгартрансгаз“ ЕАД Правила за предоставяне на услуги от независимия преносен оператор на вертикално интегрираното предприятие, тези правила не се прилагат за предоставяне на услуги във връзка със сключването на договори за доставка на природен газ за технологични нужди, когато тези договори се сключват при регулирани цени, одобрени от КЕВР или когато тези договори са сключени при нормативно определени цени. В тази връзка следва да се вземат предвид изводите, изложени в т. 10 от решението.

В приложената справка са описани договори за услуги, предоставяни от „Булгартрансгаз“ ЕАД на „Булгаргаз“ ЕАД на регулирани цени, а именно договори №1363/30.04.2013 г., №1565/30.12.2013 г. и №1566/30.12.2013 г.).

Видно е, че „Булгартрансгаз“ ЕАД не предоставя услуги на „Булгаргаз“ ЕАД на нерегулирани цени. При стриктно спазване на изискванията на ЗЕ и на условията по Програмата за съответствие, сключените с „Булгаргаз“ ЕАД договори и споразумения, както и договорите и споразуменията за предоставяне на услуги от „Булгартрансгаз“ ЕАД са по регулирани цени и в изпълнение на Плана за действие при извънредни ситуации, утвърден от Министерство на икономиката, енергетиката и туризма, сега Министерство на енергетиката.

Превантивният план за действие и Планът за действие при извънредни ситуации, приети в изпълнение изискванията на Регламент (ЕО) №994/2010 г. на Европейския Парламент и на Съвета от 20 октомври 2010 година относно мерките за гарантиране на

сигурността на доставките на газ със Заповеди №РД-16-1662 от 30.11.2012 г. и №РД-16-1663 от 30.11.2012 г. на министъра на икономиката, енергетиката и туризма, не уреждат предоставянето на услуги от „Булгартрансгаз“ ЕАД на вертикално интегрираното предприятие.

В т. 4.1. от Плана за действие при извънредни ситуации, е предвидено задължение за „Булгартрансгаз“ ЕАД да осигури капацитет за съхранение в газохранилището на общо 250 млн. куб.м. природен газ, които количества се използват единствено за целите на Плана – сигурност на доставките и покриване на сезонната неравномерност при потреблението на природен газ. Разходите за осигуряване на този капацитет са калкулирани в одобрената от КЕВР цена за пренос на природен газ и по този начин се заплащат от всички ползватели на газопреносната мрежа. Съгласно същата разпоредба от Плана за действие при извънредни ситуации, общественият доставчик „Булгаргаз“ ЕАД има задължението да осигурява за своя сметка и да поддържа в газохранилището тези количества природен газ. Няма данни за други взаимоотношения между „Булгартрансгаз“ ЕАД и „Булгаргаз“ ЕАД, свързани с изпълнението на Плана за действие при извънредни ситуации, както и с изпълнението на Превантивния план за действие.

По отношение на сключения с БЕХ ЕАД договор за заем, предоставен от „Булгартрансгаз“ ЕАД на ВИП, Комисията приема за установено, че възникналите отношения между НПО и ВИП в тази връзка нямат характера на предоставяне на услуга, а на отношения по чл. 81и, ал. 3 и сл. от ЗЕ – търговски и финансови отношения, и като такива са разгледани по т. 13 от настоящото решение във връзка с преценката им за спазване на изискванията за независимост по този самостоятелен критерий.

Предвид гореизложеното, Комисията счита за установено, че НПО не предоставя услуги на ВИП или други негови части, извън регулираните от националния регулаторен орган и при стриктно спазване на изискванията на ЗЕ.

12. Операторът на газопреносна мрежа е осигурил изпълнение на изискването по чл. 81ж, ал. 8 от ЗЕ (чл. 16 от Директива 2009/73/ЕО), а именно независимият преносен оператор да не разкрива никаква информация, която е търговска тайна, на останалите части от интегрираното предприятие, освен ако това е необходимо за сключването на търговска сделка. При сделки за продажби или покупки от свързани предприятия операторите не могат да злоупотребяват с информация - търговска тайна, получена от трети страни при осигуряването или договарянето на достъп до системата.

Това обстоятелство се доказва от приложената Заповед №БТГ-92-04-61/24.04.2014 г. на изпълнителния директор на „Булгартрансгаз“ ЕАД (Приложение №77), издадена на основание чл. 32, ал. 2 и ал. 3 от Устава на дружеството и в изпълнение на Програмата за съответствие за недопускане на дискриминационно поведение от НПО и конкретните задължения на служителите за постигане на тази цел, както и във връзка с чл. 81ж, ал. 8 от ЗЕ и съобразно изискванията на чл. 16 от Директива 2009/73/ЕО.

Със същата е извършено квалифициране на информацията „търговска тайна“ на „Булгартрансгаз“ ЕАД по отношение на ВИП и части от него и реда и начина за предоставяне на информация в съответните случаи.

Като доказателства в тази връзка Комисията приема и докладите от отговорника по съответствието - последният тримесечен доклад за периода 01.10.2014 г. – 31.12.2014 г. и Годишен доклад за изпълнението на Програмата за съответствие на „Булгартрансгаз“ ЕАД (Приложение №78 и №79), в които отговорникът при спазване на задължението си по чл. 81к, ал. 3, т. 7 е удостоверил, че „Булгартрансгаз“ ЕАД спазва изискванията на чл. 81ж, ал. 8 от ЗЕ и на чл. 16 от Директива 2009/73/ЕО, с която се квалифицира информацията „търговска тайна“ и се налагат защитни мерки срещу нейното нерегламентирано предоставяне.

13. Съгласно чл. 81з от ЗЕ, вертикално интегрираното предприятие не извършва действия, възпрепятстващи или увреждащи „Булгартрансгаз“ ЕАД при изпълнението на задълженията му по ЗЕ, а от своя страна „Булгартрансгаз“ ЕАД не иска разрешение от вертикално интегрираното предприятие, за да изпълнява задълженията си по Раздел II, Глава осма „а“ от ЗЕ. Това изискване е инкорпорирано в чл. 20, ал. 3 от Устава на дружеството.

В съответствие с чл. 81е, ал. 1 от ЗЕ, вертикално интегрираното предприятие осигурява своевременно на независимия преносен оператор достатъчни финансови ресурси за бъдещи инвестиционни проекти и/или за подмяна на съществуващи активи при обосновано и икономически целесъобразно искане от оператора, без да се засягат решенията на надзорния орган. В ЗЕ и в Устава на „Булгартрансгаз“ ЕАД са предвидени гаранции за независимост на преносния оператор от вертикално интегрираното предприятие по отношение развитието на газопреносната мрежа и приемането на инвестиционните планове и планираните ремонтни дейности.

Вертикално интегрираното предприятие не определя пряко или непряко конкурентното поведение на оператора по отношение на текущите му дейности и управлението на мрежата или по отношение на дейностите, необходими за изготвянето на 10-годишния план за развитие на мрежата (чл. 81и, ал.2 ЗЕ).

Планираните инвестиции, в т.ч. и планове за развитие на мрежата, се съдържат в Бизнес плана на дружеството, който се разработва за период от пет години. В Бизнес плана подробно се разработва инвестиционната и ремонтната програма на дружеството, със съответната прогнозна структура и обем на разходите по години и подробна обосновка на размера, начина на финансиране и сроковете на всички планирани инвестиции. В бизнес плана се съдържа и обосновка на необходимостта от извършване на всяка от предвидените в него инвестиции.

Съгласно Устава на „Булгартрансгаз“ ЕАД решенията, свързани с управление на мрежата и изготвянето на бизнес плана на дружеството са компетентност на Управителния съвет.

Надзорният съвет взема решения по въпроси, свързани с одобряването на бизнес плана, по предложение на Управителния съвет и в рамките на своята компетентност по чл. 81е, ал. 1 от ЗЕ, но няма правомощия да взема решения по отношение на активите, необходими за функционирането, поддръжката или развитието на преносната мрежа.

КЕВР потвърждава, че е изпълнено изискването на чл. 81и, ал. 3 от ЗЕ (чл. 18, т. 6 от Директива 2009/73/ЕО), всички търговски и финансови отношения между вертикално интегрираното предприятие и независимия преносен оператор, включително заеми, предоставяни от оператора на вертикално интегрираното предприятие, да се осъществяват при пазарни условия. В тази връзка и в изпълнение на чл. 81и, ал. 4 от ЗЕ, „Булгартрансгаз“ ЕАД е представило за одобрение от Комисията всички търговски и финансови споразумения с вертикално интегрираното предприятие.

В Комисията за енергийно и водно регулиране са постъпили:

- Писмо с вх. №Е-15-45-18 от 22.05.2013 г. от „Булгартрансгаз“ ЕАД с искане за одобряване сключването на договор за заем в размер на xxxxxxxxxxxxxxxx лева или съответната равностойност в евро xxxxxxxxxxxxxx евро, за срок от x xxxxxx, между независимия преносен оператор „Булгартрансгаз“ ЕАД, като заемодател и вертикално интегрирано предприятие БЕХ ЕАД, като заемополучател.

С Решение по Протокол №154 от 28.10.2013 г., по т. 1 КЕВР е одобрила сключването на Договор за предоставяне на заем в размер на xxxxxxxxxxxxxx между „Булгартрансгаз“ ЕАД и БЕХ ЕАД. Част от основните мотиви са, че „Булгартрансгаз“ ЕАД разполага с необходимите за предоставяне на кредита средства и предоставянето на искания заем няма да попречи на дружеството да осъществява своите инвестиционни проекти, заложи в

Десетгодишния план за развитие на мрежата, като сключването на сделката е при пазарни условия и не влияе на условията за развитието на пазара. За преценка влиянието на отпускането на кредита върху дейността на „Булгартрансгаз“ ЕАД по реализирането на инвестиционни проекти и/или за подмяна на съществуващи активи със Заповед №БТГ 92-04-80/16.05.2013 г. на изпълнителния директор е назначена комисия. Цената на кредита е определена въз основа на изготвена и приета пазарна оценка по реда на Наредба №Н-9 от 14.08.2006 г. за реда и начините за прилагане на методите за определяне на пазарните цени, от независим лицензиран оценител. Сделката е осъществена в съответствие с Правилата за осъществяване на търговски и финансови отношения между независимия преносен оператор и вертикално интегрираното предприятие.

След решението на КЕВР е сключен Договор №1511 от 07.11.2013 г., по силата на който „Булгартрансгаз“ ЕАД е предоставило на БЕХ ЕАД кредит в размер на xxxxxxxxxxxxxx евро при лихвен процент по заема годишен EURIBOR плюс xx % годишно.

[illegible]

- Писмо с вх. №Е-15-45-2 от 04.03.2014 г. от „Булгартрансгаз” ЕАД с искане за одобряване на предложеното от БЕХ ЕАД изменение на Договор за заем №1511 от 07.11.2013 г., сключен между „Булгартрансгаз” ЕАД, в качеството му на заемодател, и БЕХ ЕАД, в качеството му на заемополучател.

С решение по Протокол №81 от 05.06.2014 г., по т. 1 КЕВР е одобрила сключването на допълнително споразумение към горецитирания договор, по силата на което се въвежда гратисен период от xxxxx месеца за плащане на главницата, съгласно актуализиран погасителен план, като лихвеният процент по заема се увеличава на годишен EURIBOR /към 07.11.2013 г./ плюс xx % годишно. Главницата по предоставения заем в размера на задължението на заемотателя за дивидент става изискуема, като размерът на задължението на заемотателя за дивидента се прихваща от съответната част от главницата по предоставения на заемополучателя заем, което потвърждава изискването за секюритизиране на заема. След направен анализ Комисията е приела, че „Булгартрансгаз“ ЕАД е в състояние да изпълнява задълженията си, произтичащи от ЗЕ и че предвид представената обосновка, писмени материали от независим оценител и от отговорника по съответствието, както и с оглед доброто финансово състояние на дружеството, предложеното изменение на клаузи на Договора за заем №1511 от 07.11.2013 г. няма да попречи на оператора на газопреводна мрежа да изпълнява основните си законови задължения по експлоатация и поддръжка на мрежата и по преноса, да осъществява инвестиционните си проекти, заложи в 10-годишния план за развитие на мрежата, както и че не влияе на условията за развитието на пазара.

Видно от предоставена от „Булгартрансгаз“ ЕАД информация, заемът е изцяло погасен към xxxxxxxxxxxx, т.е. действието на Договор №1511 от 07.11.2013 г. и Допълнително споразумение №1 от 24.07.2014 г. е приключило и отпуснатите средства са напълно възстановени от БЕХ ЕАД, включително начислените лихви.

- Заявление с вх. №Е-ЗЛР-Р-54 от 24.10.2014 г. от „Булгартрансгаз” ЕАД за одобряване сключването на договор за заем в размер на xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx лева, за срок от 1 (една) година, между „Булгартрансгаз” ЕАД в качеството му заемодател и БЕХ ЕАД в качеството му на заемополучател.

С решение по Протокол №144 от 31.10.2014 г., по т. 1 КЕВР е одобрила сключването на договор за заем в размер на до xxxxxxxx хил. лв. между двете дружества съгласно параметрите, описани в представения проект на договор: лихвен процент по заема xx % годишно върху размера на усвоената главница, при усвояване на траншове до достигане на лимита и погасяване на главницата – еднократно в края на периода на заема. Изпълнено е изискването за секюритизиране на заема, като в договора е предвидено, че при възникване на задължение на заемодателя да погаси задълженията си към заемополучателя за дължимия

дивидент, главницата по предоставения заем в размера на задължението на заемодателя за дивидент става изискуема, като размерът на задължението на заемодателя за дивидента се прихваща от съответната част от главницата по предоставения на заемополучателя заем. Очакваният дивидент за 2014 г. съобразно Бизнес програмата на дружеството и актуалните междинни отчети през годината възлиза на xxxxx хил. лв., което показва, че заемът е в много голяма степен секюритизиран.

В проекта на договора е предвиден защитен механизъм, с оглед на който предоставянето на заема няма да възпрепятства изпълнението на задълженията на преносния оператор, а именно: „При необходимост от финансов ресурс за изпълнение на Бизнес програмата на заемодателя, в срока на договора, с едностранно писмено уведомление, заемодателят може да изиска предсрочно от заемополучателя, същият да изплати в xxxxx дневен срок от датата на уведомлението цялата усвоена главница по предоставения заем, ведно с уговорената лихва. С получаване на уведомлението от заемополучателя по този член цялата усвоена главница по предоставения заем, ведно с уговорената лихва стават изискуеми“.

В проекта на договора е включена и друга клауза за гарантиране интересите на дружеството, съгласно която „Страните се съгласяват, че при сключване на договор за външно финансиране от заемодателя със срок до 3 години и при лихва, по-висока от лихвата по чл. 1.1. т. 1., последната се променя в размер, съответен на лихвата по договора за външно финансиране на заемодателя, като БЕХ ЕАД дължи възстановяване на „Булгартрансгаз” ЕАД на допълнителните такси по договора за външно финансиране в едномесечен срок от тяхното заплащане от заемодателя.“

С оглед направената пазарна оценка от 10.10.2014 г. на лицензирания оценител xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx по реда на Наредба №Н-9 от 14 август 2006 г., може да се направи обоснован извод, че предложеният лихвен процент от хх % за сделката отговаря на пазарните условия и сключването на такъв договор е икономически целесъобразно за „Булгартрансгаз” ЕАД, без да се очаква договорът за заем да има негативно влияние върху основната му дейност.

Съгласно разпоредбата на чл. 81и, ал. 3 от ЗЕ, респективно чл. 18, параграф 6 от Директива 2009/73/ЕО, всички търговски и финансови отношения между вертикално интегрираното предприятие и независимия преносен оператор, включително заеми, предоставяни от НПО на ВИП, се осъществяват при пазарни условия. От цитираните текстове на ЗЕ и Директива 2009/73/ЕО е видно, че нормативната уредба допуска при определени ограничаващи условия предоставяне на заеми от оператора на вертикално интегрираното предприятие.

Предвид гореизложеното, КЕВР е приела, че сключването на договора за заем ще се осъществи при пазарни условия, като предоставянето на заема за посочените от БЕХ ЕАД цели, а именно извършване на присъщи на ВИП инвестиционни дейности, не би повлияло негативно на конкуренцията на пазара на газ, на условията за развитие на пазара и не би довело до дискриминиране на един или друг участник на пазара. Въз основа на представеното от „Булгартрансгаз“ ЕАД обосновано заявление, приложените към него писмени материали от независим оценител и предвид финансовото състояние на дружеството, сключването на договора за заем между „Булгартрансгаз“ ЕАД като заемодател и БЕХ ЕАД като заемополучател няма да попречи на оператора на газопреносна мрежа да изпълнява основните си законови задължения по експлоатация и поддръжка на мрежата и по преноса, да осъществява инвестиционните си проекти, заложи в 10-годишния план за развитие на мрежата, както и не би повлияло негативно на условията за развитието на пазара.

Видно от допълнително предоставена от „Булгартрансгаз“ ЕАД информация с писмо вх. №Е-04-11-2 от 19.05.2015 г., по сключения Договор за заем №1804 от 07.11.2014 г. е усвоена само част от сумата в размер на xxxxx хил.лв., като договорът се спазва стриктно, включително се изплаща съответната лихва на база на усвоената главница.

Не са налице други договори за заем, сключени между „Булгартрансгаз“ ЕАД и ВИП.

- Писмо с вх. №Е-15-45-21 от 28.06.2013 г. от „Булгартрансгаз“ ЕАД с искане за одобряване закупуване на задбалансови стоково-материални ценности, находящи се в Учебно-възстановителен център „Република“, чрез пряко договаряне между „Булгартрансгаз“ ЕАД и БЕХ ЕАД.

С Решение по т. 12 от Протокол №154 от 28.10.2013 г., КЕВР е одобрила сключването на Договор за покупко-продажба на движими вещи в размер на xxxxxxxxxx лева без ДДС между „Булгартрансгаз“ ЕАД и БЕХ ЕАД. Като мотив е посочено, че „Булгартрансгаз“ ЕАД разполага с необходимите средства за закупуване на задбалансовите стоково-материални ценности и тяхното закупуване няма да попречи на дружеството да осъществява своите инвестиционни проекти, заложиени в Десетгодишния план за развитие на мрежата, както и няма да влияе на условията на развитието на пазара.

Закупуването на задбалансовите стоково-материални ценности, находящи се в центъра е извършено чрез пряко договаряне между „Булгартрансгаз“ ЕАД като собственик на Учебно-възстановителен център „Република“ и БЕХ ЕАД на цена, съгласно пазарна оценка, изготвена от лицензиран оценител „АСА Консулт“ ЕООД, гр. Пловдив.

По отношение използването на Учебно-възстановителен център „Република“, се установи, че съгласно приетите и утвърдени „Правила за организация на ползването на Учебно-възстановителен център „Република“, базата може да се ползва от работници и служители на „Булгартрансгаз“ ЕАД и свързани с тях лица, и външни лица. Под „работници и служители на „Булгартрансгаз“ ЕАД и свързани с тях лица“ се разбира: работници и служители на дружеството и членове на техните семейства – съпруг/а и деца или техните партньори, вкл. и децата от фактическото съжителство; пенсионирани работници и служители от дружеството и съпруг/а или партньор; роднини до второ коляно по права и съдебна линия на работници и служители на дружеството.

Външни лица са всички останали трети лица, в което число попадат и работници и служители на вертикално интегрираното предприятие или други негови части, които обаче могат да ползват базата на Учебно-възстановителния център, само ако същата не е заета от работници и служители на „Булгартрансгаз“ ЕАД и свързани с тях лица, и при по-високи ценови условия.

Следователно, Учебно-възстановителен център „Република“ се използва приоритетно от работници и служители на „Булгартрансгаз“ ЕАД и свързаните с тях лица, а в случай, че има незаети помещения, е налице възможност същите да бъдат предлагани за ползване на външни лица при равни пазарни условия, по открит и прозрачен начин, като условията и цените за ползване от външни лица, в т.ч. за служители на ВИП или други негови части са публично оповестени на интернет страницата на оператора на газопреносна мрежа.

Предвид гореизложеното и забележките на Европейската комисия в становището ѝ С(2015) 2754 final от 22.04.2015 г. по нотифицирания Проект на решение от 20.02.2015 г., КЕВР указва на „Булгартрансгаз“ ЕАД да не увеличава сумата, заета от независимия преносен оператор на вертикално интегрираното предприятие, като е препоръчително ВИП да набира своя капитал на пазара.

14. Комисията установи съответствие на представената и одобрена от Управителния съвет и Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД Програма за съответствието и нейното изпълнение с изискванията на чл. 81к от ЗЕ (чл. 21 от Директива 2009/73/ЕО).

Съответствието с изискванията се доказва от проучването на следните документи, представени съгласно изискванията на чл. 98, ал. 2, т. 18 от НЛДЕ:

Приложение №80 -Програма за съответствието, за недопускане на дискриминационно поведение от страна на независимия оператор на газопреносната мрежа и конкретните задължения на служителите за постигане на тази цел;

Приложение №81 - Решение по т. 2.1 от Протокол №04/05.04.2013 г. от заседание на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД;

Приложение №82 - Решение по т. 2. 1. от Протокол №3/10.04.2013 г. от заседание на Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД;

Приложение №83 - Доклад от отговорника по съответствието, по отношение на Програмата за съответствието №БТГ-24-00-1393/05.04.2013 г.;

Приложение №84 - Доклад вх. №Е-15-45-13 от 07.08.2013 г. на отговорника по съответствието до Председателя на КЕВР, както и горесцитираните по т. 12 тримесечен и годишен доклади за изпълнение на Програмата за съответствие.

По отношение избраното лице - отговорник по съответствието, Комисията извърши проучване и взе предвид представените от „Булгартрансгаз“ ЕАД писмени доказателства съгласно чл. 81к, ал. 2 от ЗЕ и чл. 98, ал. 2, т. 19 и т. 20 от НЛДЕ, както следва:

Приложение №85 - Автобиография на лицето, избрано за отговорник по съответствието;

Приложение №86 - Препис на Решение по т. 11 от Протокол №1/27.02.2013 г. от заседание на Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД за избор на отговорника по съответствието;

Приложение №87 - Декларация от г-жа Елена Дамянова Гоцева - отговорник по съответствието, в уверение на това, че отговаря на изискванията на чл. 81д, ал. 5 и 6 от ЗЕ и Устава на „Булгартрансгаз“ ЕАД;

Приложение №88 - Копие на договора с отговорника по съответствието, както и от Устава на „Булгартрансгаз“ ЕАД.

След преглед на представените от „Булгартрансгаз“ ЕАД данни и доказателства относно изпълнението на законовите изисквания към лицето, избрано за отговорник по съответствието от Надзорния съвет на дружеството и предвид задълженията и правомощията на отговорника по съответствие, регламентирани в ЗЕ и съгласно чл. 21 от Директива 2009/73/ЕО, които са заложи в Програмата за съответствие, избраното лице г-жа Елена Дамянова Гоцева отговаря на законовите изисквания, поради което Комисията не е възразила за избора му.

Дружеството е разработило, приело и изпълнява Програма за съответствие, за недопускане на дискриминационно поведение от страна на независимия оператор на газопреносната мрежа и конкретните задължения на служителите за постигане на тази цел - приложение към Заявление вх. №Е-15-45-13 от 18.04.2013 г. Програмата съдържа поставените цели, област на действие на програмата, прилагане модела на управление в дейността на преносния оператор, изискванията към взаимоотношенията с вертикално интегрираното предприятие и неговите части, корпоративната идентичност, правилата за предоставяне и оповестяване на информация, търговски чувствителна информация, публична информация, задължителни правила за служителите на „Булгартрансгаз“ ЕАД, гарантиращи равнопоставеност и недопускане на дискриминационно поведение при изпълнение на задълженията по ЗЕ, мерки за недопускане на дискриминационно поведение на комбинирания оператор, свързани с дейностите по пренос и съхранение на природен газ, условия и ред за обучение на служителите за изпълнение на Програмата за съответствие, информиране на служителите за Програмата за съответствие. Програмата съдържа и текстове, относно правомощията на отговорника по съответствието. **Представената програма за съответствие отговаря на законовите изисквания по цели, обхват и съдържание, с нея на отговорника по съответствието са предоставени необходимите законови правомощия, поради което КЕВР приема, че същата следва да бъде одобрена.**

С оглед гореизложено, Комисията за енергийно и водно регулиране установи, че е налице съответствие на „Булгартрансгаз“ ЕАД с критериите за сертифициране съгласно Закона за енергетиката, транспонирани от Директива 2009/73/ЕО на Европейския Парламент и на Съвета относно от 13 юли 2009 година относно общите правила за вътрешния пазар на природен газ, както и на чл. 3 от Регламент (ЕО) №715/2009 на Европейския парламент и на Съвета от 13 юли 2009 година относно условията за достъп до газопреносни мрежи за природен газ, предвид което и на основание чл. 21, ал. 1, т. 27 и ал. 3, т. 8, чл. 81а, ал. 1, ал. 2 и ал. 6, чл. 81к, ал. 1 и ал. 2 от Закона за енергетиката, във връзка с §192 от Преходните и заключителните разпоредби на ЗЕ, и на основание чл. 96, ал. 1 и ал. 3, чл. 98, чл. 102, ал. 1 и ал. 2 и чл. 112, ал. 4 от Наредба №3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

1. 1. Сертифицира като независим преносен оператор „Булгартрансгаз“ ЕАД, с ЕИК 175203478, със седалище и адрес на управление: Република България, гр. София 1336, област София (столица); община Столична, район Люлин, ж.к. „Люлин – 2”, ул. „Панчо Владигеров” №66.

2. Одобрява Десетгодишен план за развитие на мрежите за периода 2013 г. - 2022 г. и Десетгодишен план за развитие на мрежите за периода 2014 г. - 2023 г.

3. Одобрява Правила за предоставяне на услуги от независимия преносен оператор на вертикално интегрираното предприятие.

4. Одобрява Програма за съответствието на „Булгартрансгаз“ ЕАД.

5. Одобрява г-жа Елена Дамянова Гоцева за отговорник по съответствието.

II. Решението да се нотифицира пред Европейската комисия и да се публикува в „Официален вестник“ на Европейския съюз, ведно със становището на Европейската комисия.

Решението подлежи на обжалване в 14 (четиринадесет) дневен срок пред Административен съд София - град.