

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ГОДИШЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

СЪДЪРЖАНИЕ	Стр.
Доклад на независимия одитор	
Годишен доклад за дейността	2-16
Неконсолидиран счетоводен баланс	17-18
Неконсолидиран отчет за всеобхватния доход	19
Неконсолидиран отчет за промените в собствения капитал	20
Неконсолидиран отчет за паричните потоци	21
Приложения към неконсолидирания финансов отчет	22-63

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
ОВЕРГАЗ МРЕЖИ АД
гр. София

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Извърших одит на финансовия отчет на **ОВЕРГАЗ МРЕЖИ АД** („Дружеството“), съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2016 г. и отчет за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включващи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По мое мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г., неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от ЕС и българското законодателство.

База за изразяване на мнение

Извърших одита в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от настоящия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Независима съм от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит, приложим в България, като изпълних и моите други етични отговорности в съответствие с тези изисквания. Считам, че одиторските доказателства, получени от мен, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето мнение.

Параграф по други въпроси

Финансовият отчет на Дружеството за годината, приключила на 31 декември 2015 г., е одитиран от друг одитор, който е изразил немодифицирано мнение върху този отчет на 8 март 2016 г.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и моя одиторски доклад върху него.

Моето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и аз не изразявам каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в моя доклад и до степента, до която е посочено. Във връзка с извършения от мен одит на финансовия отчет, моята отговорност се състои в това да прочета другата информация и по този начин да преценя дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с моите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която съм извършила, достигна до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от мен се изисква да докладвам този факт. Нямам какво да докладвам в това отношение.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Отговорност на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от ЕС и българското законодателство, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване на способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Моята цел е да получа разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издам одиторски доклад, който да включва моето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС и Закона за независимия финансов одит, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, използвам професионална преценка и запазвам професионален скептицизъм по време на целия одит. Също така:

- идентифицирам и оценявам рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработвам и изпълнявам одиторски процедури в отговор на тези рискове и получавам одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол;
- получавам разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработя одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството;
- оценявам уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството;
- достигам до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако достигна до заключение, че е налице съществена несигурност, от мен се изисква да привлече внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицирам мнението си. Моите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ми доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие;

- оценявам цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Комуникирам с ръководството и лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицирам по време на извършвания от мен одит.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

В допълнение на моите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, изпълних и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

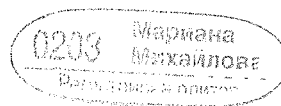
На базата на извършените процедури, моето становище е, че:

- (а) информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- (б) докладът за дейността е изготвен в съответствие с приложените законови изисквания; и
- (в) в резултат на придобитото познаване и разбиране на дейността на Дружеството и средата, в която то функционира, не съм установила случаи на съществено невярно представяне в доклада за дейността.
- (г) както е оповестено в доклада за дейността, декларация за корпоративно управление не е представена

Регистриран одитор:



д-р Мариана Михайлова



Гр.София, пл. Райко Даскалов №1, вх.Б, ет.2, ап.18

27 март 2017 г.

Ръководството представя доклада и финансовият отчет на „Овергаз Мрежи” АД към 31 декември 2016 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от комисията на Европейския съюз (ЕС). Този отчет е одитиран от д-р Мариана Михайлова, регистриран одитор, диплома №203.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Основната дейност на „Овергаз Мрежи” АД е в съответствие с притежаваните лицензии и включва: инвестиране, проектиране, изграждане, експлоатация и ремонт на газоразпределителна мрежа в обекти и съоръжения, свързани с използването на природен газ и продажба на природен газ, както и всяка друга дейност незабранена от закона.

По Закона за енергетиката и енергийната ефективност, за извършване на дейността „разпределение на природен газ”, през 2002 г. Предприятието получи от Държавната комисия за енергийно регулиране (ДКЕР) Лицензия № Л-114-08/10.07.2002 г. за територията на Столичен общински район Банкя за срок от 10 години и Лицензия № Л-115-08/10.07.2002 г. за територията на община Божурище за срок от 20 години. С Решение на ДКЕР от 09.10.2003 г. дружеството получи Лицензия № Л-127-08/09.10.2003 г. за „разпределение на природен газ” за територията на Столична община (с изключение на СОР Банкя) за срок от 10 години.

В съответствие с изискванията на приетия нов Закон за енергетиката (обнародван ДВ бр.107 от 19.12.2003 г.), Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР, наименованието променено ДВ бр.107 от 19.12.2003 г.) са преиздадени лицензиите за „разпределение на природен газ” за оставащия срок и са издадени нови лицензии за „обществено снабдяване с природен газ” със същия териториален обхват за оставащия срок, както следва: Лицензия №Л-173-08/17.12.2004 г. и Лицензия №Л-173-12/17.12.2004 г. за територията на Столичен общински район Банкя, Лицензия № Л-176-08/17.12.2004 г. и Лицензия № Л-176-12/17.12.2004 г. за територията на община Божурище и Лицензия № Л-184-08/17.12.2004 г. и Лицензия Л-184-12/17.12.2004 г. за територията на Столична община без СОР Банкя.

С Решение на ДКЕВР, от 11.09.2006 г. са изменени Лицензиите на „Софиягаз” ЕАД №Л-184-08/17.12.2004 г. за „разпределение на природен газ” и № Л-184-12/17.12.2004 г. за „обществено снабдяване с природен газ”, като към лицензионната територия на Столична община е добавена и територията на СОР Банкя, а лицензии № Л-173-08/17.12.2004 г. и № Л-173-12/17.12.2004 г. за територията на Столичен общински район Банкя са прекратени. Срокът на изменените лицензии е определен на 35 години, считано от датата на издаването им, т.е. до 2039 година.

На основание изискванията на пар. 130 от ПЗР на Закона за енергетиката с Решение на ДКЕВР от 27.04.2009 г. са издадени лицензии за „снабдяване с природен газ от краен снабдител” – Лицензия № Л-176-12/27.12.2009 г. за територията на община Божурище и Лицензия № Л-184-12/27.04.2009 г. за територията на Столична община, а съответните лицензии за „обществено снабдяване с природен газ” са прекратени.

През 2009 г. с Решение на ДКЕВР са обединени лицензионните територии на Столична община и община Божурище, като дружеството притежава Лицензия № Л-184-08/17.12.2004 г. за „разпределение на природен газ” и Лицензия № Л-184-12/27.04.2009 г. за „снабдяване с природен газ от краен снабдител” за териториите на Столична община (включително СОР Банкя) и община Божурище за срок от 35 години, т.е. до 2039 г. Действащите лицензии са връчени на Предприятието от ДКЕВР на 28.08.2009 г.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

С Решение № Л-438 от 30.03.2015 г. Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, наименованието променено ДВ, бр. 17 от 6.3.2015 г.) разреши преобразуване на лицензианта „Софиягаз” ЕАД чрез вливане на газоразпределителните дружества: „Овергаз Изток” АД, „Овергаз Запад” АД, „Овергаз Север” ЕАД и „Овергаз Юг” АД в търговското дружество „Софиягаз” ЕАД, като притежаваните от тях лицензии се прекратяват, а се издават нови лицензии за дейностите „разпределение на природен газ” и „снабдяване с природен газ от краен снабдител” на търговско дружество „Овергаз Мрежи” АД (с предишно фирмено наименование „Софиягаз” ЕАД). Новите лицензии са за същия териториален обхват и срок, както и прекратените.

Вследствие на направените изменения и извършеното преобразуване, към 31.12.2016 г. притежаваните лицензии от „Овергаз Мрежи” АД, са:

за територията на Столична община и община Божурище:

№ Л-184-08/17.12.2004 г. за дейността „разпределение на природен газ”;

№ Л-184-12/27.04.2009 г. за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител”, със срок до 17.12.2039 г.

за лицензионна територия „Изток” (територията на общините: Бургас, Айтос, Царево, Карнобат, Несебър, Поморие, Приморско, Созопол, Ямбол, Тунджа, Стара Загора, Нова Загора, Нови Пазар и Варна, с изключение на кметствата "Владислав Варненчик", "Младост" и "Аспарухово");

№ Л-438-08/30.03.2015 г. за дейността „разпределение на природен газ”;

№ Л-438-12/30.03.2015 г. за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител”, със срок до 30.03.2041 г.

за лицензионна територия „Юг” (територията на общините: Асеновград, Първомай, Пазарджик и Пещера):

№ Л-439-08/30.03.2015 г. за дейността „разпределение на природен газ”;

№ Л-439-12/30.03.2015 г. за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител”, със срок до 30.03.2040 г.

за лицензионна територия „Запад” (територията на общините: Кюстендил, Монтана, Мездра, Петрич, Банско и Разлог):

№ Л-440-08/30.03.2015 г. за дейността „разпределение на природен газ”;

№ Л-440-12/30.03.2015 г. за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител”, със срок до 30.03.2040 г.

за лицензионна територия „Север” (обособена територия "Дунав" и територията на общините: Русе, Горна Оряховица, Велико Търново, Лясковец, Попово, Разград, Исперих, Ловеч, Павликени и Левски):

№ Л-441-08/30.03.2015 г. за дейността „разпределение на природен газ”;

№ Л-441-12/30.03.2015 г. за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител”, със срок до 30.03.2042 г.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД**ГОДИШЕН ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)****31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.****ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)**

С Решения на КЕВР от 30.11.2015 г. са утвърдени нови цени за разпределение и снабдяване с природен газ и присъединяване към газоразпределителната мрежа на лицензионни територии „Изток”, „Запад” и „Юг”, считано от 01.12.2015 г.

През отчетния период, в съответствие с нормативните изисквания в страната и регламентите на Европейския парламент, са изготвени и предоставени всички изисквани справки и информация към външни институции (Министерство на енергетиката, НСИ, КЕВР, АУЕР), съгласно утвърдените отчетни форми.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА**Структура на акционерния капитал**

„Овергаз Мрежи” АД е акционерно дружество, с ЕИК 130533432, и е дъщерно дружество на „Ди Ди Ай Холдингс Лимитед” (дружество, регистрирано по законите на Великобритания).

Към 31 декември 2016 г. акционерният капитал на „Овергаз Мрежи” АД е в размер на 330 000 000 лв., разпределен е в 330 000 000 броя обикновени, поименни, налични акции с право на глас, с номинална стойност 1 (един) лева всяка, както следва:

Акционери	Процентно участие	Брой акции	Номинална стойност (лева)
„Ди Ди Ай Холдингс Лимитед” (дружество, регистрирано по законите на Великобритания)	61.3850	202 570 423	202 570 423
„Овергаз Инк.” АД	38.4714	126 955 492	126 955 492
Община Варна	0.0038	12 559	12 559
Община Нова Загора	0.0017	5 674	5 674
Община Асеновград	0.0418	53 239	53 239
Община Пазарджик	0.0041	5 194	5 194
Община Първомай	0.0254	32 333	32 333
Община Кюстендил	0.2757	351 278	351 278
Община Петрич	0.0038	4 870	4 870
„Булросгаз” ООД	0.0070	8 938	8 938
Всичко	100.0	330 000 000	330 000 000

Към 31 декември 2016 г. капиталът на „Овергаз Мрежи” АД не е внесен изцяло. През 2016 г. предложението за увеличаване на капитала на Дружеството е прието от Общо събрание на акционерите, като изискуемият минимум от 25% от номиналната стойност на увеличението на капитала е внесен, а останалата част предстои да бъде внесена в срок от две години от вписване на увеличението на капитала. Получените средства от извършена през отчетния период нова емисия ценни книжа са използвани за погасяване на стари задължения на „Овергаз Мрежи” АД.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

Органи на управление

Общо събрание на акционерите

С решение на Общото събрание на акционерите на „Овергаз Мрежи” АД от 01.04.2016 г. е направена промяна в състава на СД и към 31 декември 2016 г. СД се състои от следните членове:

- ♦ Сашо Георгиев Дончев – Председател на СД;
- ♦ Михаил Владимиров Захманов – Изпълнителен директор;
- ♦ Георги Дончев – Член на СД.

1. Сашо Георгиев Дончев, като член на Съвета на директорите на „Овергаз Мрежи” АД, към 31.12.2016 г. не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества, не участва в управлението на кооперации и притежава повече от 25 на сто от капитала на следните търговски дружества:

„Овергаз Директ“ АД, със седалище и адрес на управление: гр. София, 1407, район „Лозенец“, ул. „Филип Кутев” № 5, с ЕИК 204200737;

„Ди Ди Мениджмънт” АД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец“ ул. „Джеймс Баучер” №114, с ЕИК 130677105.

Сашо Георгиев Дончев участва и в управлението на други дружества като прокурист, управител или член на съвет, а именно:

„Овергаз Инк.” АД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец“, ул. „Филип Кутев” №5, с ЕИК 040845618;

„Овергаз Капитал” АД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец“, ул. „Филип Кутев” №5, с ЕИК 121589421;

„Ди Ди Мениджмънт” АД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец“, ул. „Джеймс Баучер” №114, с ЕИК 130677105;

„Ди Ди Ай Холдингс Лимитед” (дружество, регистрирано по законите на Великобритания);

„Ес Дий Проджект” ЕАД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец“, ул. „Филип Кутев” №5, с ЕИК 175377087;

„Овергаз Директ“ АД, със седалище и адрес на управление: гр. София, 1407, район „Лозенец“, ул. „Филип Кутев” № 5, с ЕИК 204200737.

2. Георги Дончев, като член на Съвета на директорите на „Овергаз Мрежи” АД, към 31.12.2016 г. не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества, не участва в управлението на кооперации и притежава повече от 25 на сто от капитала на следните търговски дружества:

„Методия” АД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец“, ул. „Кишинев” № 1, ет. 1, с ЕИК 201164008;

„Методия Евроконсулт” ООД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец“, ул. „Кишинев” № 1, ет. 1, с ЕИК 201703772;

„Център за професионално обучение - Методия Едюкейшън” ООД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец“, ул. „Кишинев” № 1, ет. 1, с ЕИК 201935678;

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

„Методия Уеб” ООД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Кишинев” № 1, ет. 1, с ЕИК 2015755575;

„Апсенчър” ООД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Кишинев” № 1, ет. 1, с ЕИК 2019355557;

„Аплушънс” ООД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Кишинев” № 1, ет. 1, с ЕИК 202181448;

„360 Ютилити” ООД, със седалище и адрес на управление в гр. София, район „Лозенец”, ул. „Кишинев” № 1, ет. 1, с ЕИК: 202181423.

Георги Дончев участва и в управлението на други дружества като прокурист, управител или член на съвет, а именно:

„Овергаз Холдинг” АД, със седалище и адрес на управление: гр. Ямбол, ул. „Цар Симеон” №14А, с ЕИК 128044092;

„Методия” АД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Кишинев” № 1, ет. 1, с ЕИК 201164008;

„Методия Уеб” ООД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Кишинев” № 1, ет. 1, с ЕИК 2015755575;

„Овердрайв” АД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Филип Кутев” № 5, с ЕИК 131413539;

„ДЕ ЕН КА” АД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Филип Кутев” № 5, с ЕИК 131088348;

„СИ ХОУМ” ЕООД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Филип Кутев” № 5, с ЕИК 200786808;

„Ди Ди Мениджмънт” АД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, бул. „Джеймс Баучер” 114, с ЕИК 130677105;

„Център за професионално обучение - Методия Едюкейшън” ООД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Кишинев” № 1, ет. 1, с ЕИК 201935678;

„Апсенчър” ООД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Кишинев” № 1, ет. 1, с ЕИК 2019355557;

„Аплушънс” ООД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Кишинев” № 1, ет. 1, с ЕИК 202181448;

„Бест Естейтс БГ” ЕООД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Триадица”, ул. „Позитано” № 1, с ЕИК 202323399;

„Вестител Хелас“ /Vestitel Hellas S.A/ (дружество регистрирано съгласно законодателството на Гърция).

3. Михаил Владимиров Захманов, като член на Съвета на директорите на „Овергаз Мрежи” АД, към 31 декември 2016 г. не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества, не участва в управлението на кооперации и притежава повече от 25 на сто от капитала на следното търговско дружество:

„СТАГОВЕ” ЕООД, с ЕИК 201613524, със седалище и адрес на управление: гр. София, 1463, район „Триадица“, НДК, пл. България № 1, ет. 9.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

Михаил Владимиров Захманов участва и в управлението на други дружества като прокурист, управител или член на съвет, а именно:

„ТилОвър” ООД, с ЕИК 200608061, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец”, ул. „Кръстьо Сарафов” № 45;

„СТАГОВЕ” ЕООД, с ЕИК 201613524, 1463, район „Триадица“, НДК, пл. България № 1, ет. 9;

„ВЕРЕО КОНСУЛТИНГ” ООД, с ЕИК 200301571, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Оборище” ул. „Георги Бенковски” № 11, ет.2.

Организационна структура и персонал

- ♦ **Направление „Оперативно управление”**, което включва процесите „Вътрешно-фирмен одит”, „Правно обслужване”, „Управление на отношенията с персонала”, „Управление на знанието”, „Професионално образование”, „Вътрешни комуникации” „Фирмена сигурност”, „Протокол, кореспонденция и архив”.
- ♦ **Направление „Продажби”** – с процес „Снабдяване на природен газ на корпоративни клиенти” и процес „Снабдяване с природен газ на битови клиенти”.
- ♦ **Направление „Маркетинг”** – включващо процеси "Проучване на пазара", "PR и реклама" и "Управление на отношенията с бизнес партньори".
- ♦ **Направление „Производство”**, което включва процес „Измерване и отчитане на природен газ”, процеси „Сервизен Център“ от 1 до 22, както и процеси: „Аварийна служба”, „Поддръжка и сервиз на газови инсталации”, „Диагностика и метрологичен контрол”, „Управление ликвидацията на аварии”, „Управление на виртуален газопровод”.
- ♦ **Процес „Производство и продажба на топлина и електрическа енергия”**, който включва: „Производство на топлина и електрическа енергия” и „Продажба на топлина и електрическа енергия.
- ♦ **Направление „Счетоводство”**, което включва процесите „Счетоводство“ и „Разплащане“
- ♦ **Направление „Корпоративни финанси”**, което включва процесите „Финансов план”, "Управление на парични потоци", "Цени и себестойност", „Управление на ДМА и ДНМА”, „Билинг и изготвяне на АДД”.

РЕЗУЛТАТИ ЗА ТЕКУЩИЯ ПЕРИОД

В отчета за всеобхватния доход към края на 2016 г. приходите от лицензионна дейност за отчетния период са:

- ♦ от дейност разпределение 45,602 хил. лева в т. ч. 44,034 хил.лв. приходи от пренос по газоразпределителната мрежа, които представляват 31,97% от приходите от продажба на природен газ и 1,568 приходи от такса присъединяване (2015 г.: 29,889 хил. лева) или 53 % ръст спрямо предходната година.
- ♦ от дейност снабдяване 3,715 хил. лева, , които представляват 2,7% от приходите от продажба на природен газ (2015 г.: 2,775 хил. лева) ръст 34 % .

Приходите от доставка на природен газ са 89,968 хил.лв., които представляват 65,33% от приходите от продажба на природен газ (2015 г.: 93,166 хил.л) или 3 % намаление спрямо предходната година. Основен доставчик на природен газ е „Булгаргаз“ ЕАД, закупения природен газ през 2016 г. от „Булгаргаз“ ЕАД е на стойност 94,903 хил.лв.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

Приходите от нелицензионна дейност за 2016 г. са:

- Приходи за съгласуване на проекти на външни организации - 276 хил.лева (2015 г.: 168 хил.лева) ръст - 64 %;
- Приходи от неустойки - 919 хил.лева (2015 г.: 1,242 хил.лева) - намаление с 26 %;
- Приход от топлоенергия и електроенергия - 363 хил.лева (2015 г.: 349 хил.лева) - ръст 4%;
- Приходи от изграждане и проектиране и сервиз на газови инсталации - 1,334 хил.лева (2015 г.: 316 хил.лева) - ръст 322 %;
- Приходи от отдадено право на ползване на ТСКМ - 348 хил.лева (2015 г.: 333 хил.лева) - ръст 5%;
- Приходи от присъединяване при специални условия - 40 хил.лева (2015 г.: 608 хил.лева) - намаление с 93%;
- Приходи от продажба на материали и ДМА - 62 хил.лева (2015 г.: 44 хил.лева) - ръст 41%;
- Приходи от финансово счетоводно обслужване и други - 1,100 хил.лева (2015 г.: 1,103 хил.лева);
- Приходи от обезценка - 837 хил.лева (2015 г.: 536 хил.лева) - ръст 56%;
- Други приходи от основна дейност - 917 хил.лева (2015 г.: 598 хил.лева) - ръст 53%.

Печалба преди облагане с данъци на Предприятието е 15,533 хил. лева (2015 г.: печалба 6,029 хил. лева.), нетната печалба на „Овергаз Мрежи” ЕАД за 2016 г. е 14,283 хил. лева (2015 г.: печалба 5,400 хил. лева).

Продажби

Продадени /снабдени/ количества природен газ от „Овергаз Мрежи“ са 267,871 хил.м³ природен газ през 2016 г. – 98 % изпълнение на плана (2015 г.: 190,821 хил.м³). Ако вливането се беше състояло на 01.01.2015 г. то снабдените количества природен газ за 2015 г. биха били 261,930 хил. м³ - 2 % ръст спрямо отчета за 2015г.

Разпределените количества природен газ през 2016 год. от „Овергаз Мрежи“ са 290,476 хил.м³ – 99 % изпълнение на плана (2015 г.: 203,343 хил.м³). Ако вливането се беше състояло на 01.01.2015 г. то разпределените количества природен газ за 2015 г. биха били 287,845 хил. м³ - 1% ръст.

Дружеството няма клиенти, сделките към които са повече от 10 % от общите продажби.

Структура на продажбите по сектори на дружеството (снабдяване) хил. м³ Относителен дял

Стопански сектор	215,631	80 %
Битов сектор	52,240	20 %
Всичко	267,871	100%

Структура на продажбите по сектори на дружеството (разпределение) хил. м³ Относителен дял

Стопански сектор	238,236	82 %
Битов сектор	52,240	18 %
Всичко	290,476	100%

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

Потребители

Общият брой на потребителите на природен газ към 31.12.2016 г. е 57 816 бр. или 96% изпълнение на плана. За 2015 г. са били 54 970 бр. Ръстът спрямо 2015 г. е с 5,2%.

Структура на потребителите	Брой	Относителен дял
Стопански сектор	3,065	5,3 %
Битов сектор	54,751	94,7 %
Всичко	57,816	100.00%

Изградената мрежа през 2016 г. е 32,329 л.м. (2015 г.: 19,498 л.м.) С натрупване към 31.12.2016 г. изградената газоразпределителна мрежа възлиза на 2,205,217 л.м.)

Събития настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

На 04.01.2017 г. в Търговския регистър към Агенцията по вписванията е вписано обстоятелство относно преобразуване на „Овергаз Мрежи” АД, с ЕИК 130533432, чрез вливане по смисъла на чл. 262 от Търговския закон на „Турбогаз” ЕООД /вливащото се дружество/, с ЕИК 826063898, в „Овергаз Мрежи” АД /приемащото дружество/. Преобразуването чрез вливане на „Турбогаз” ЕООД, с ЕИК 826063898, в „Овергаз Мрежи” АД, с ЕИК 130533432, е извършено с цел постигане на по-голяма ефективност в управлението, подобряване и оптимизиране на вътрешноорганизационните структури, както и с оглед стратегията за развитие и реорганизация на дружествата и намерението за намаляване на разходите.

Фактори, определящи финансовия риск

Дейността на „Овергаз мрежи” АД е изложена на редица финансови рискове – пазарен (продуктов, валутен и лихвен), кредитен (риск от неплащане), ликвиден риск и риск от влошаване на финансовата автономност и капиталовата структура на „Овергаз Мрежи” АД. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на „Овергаз мрежи” АД.

Финансова криза и нейното отражение върху икономиката увеличават вероятността от намаляване на консумацията на природен газ на настоящите стопански и битови потребители, но не увеличават риска от неизпълнение на планираните приходи, тъй като договорите са така изготвени, че да гарантират продажбата на минимални количества природен газ. При неспазване на заявените количества по спецификация се заплаща наказателна такса, която компенсира неизпълнението на приходите.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

С цел управление риска от неплащане на търговски контрагенти стриктно се контролират събирането на вземанията от стопански и битови потребители:

- ♦ предварително дефинирани стъпки в Бизнес модел за управление по събиране на вземанията;
- ♦ сключване на договор за 100% авансово плащане с проблемни длъжници съгласно действащата процедура за „Придобиване и присъединяване на стопански потребители;
- ♦ внасяне на депозит в полза на газоразпределителното дружество по посочена от него специална банкова сметка на стойност, покриваща средномесечното потребление на клиента, завишено с 5%;
- ♦ банкови гаранции.

„Овергаз мрежи” АД провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Процес „Управление на паричните потоци” наблюдава и контролира текущите прогнози за ликвидните резерви на дружеството, направени на базата на очакваните парични потоци.

В съответствие с пазарните практики за индустрията през 2016 г. Предприятието контролира капитала на база на съотношението собствен/ привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост).

Управлението на риска се извършва от „Овергаз Инк.” АД, като политиката е одобрена от Съвета на директорите.

Финансови показатели

Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Дружеството.

Показатели за рентабилност

	2016 г.	2015 г.
Брутна рентабилност		
<i>Брутна печалба / Приходи от продажби</i>	17%	10%
Оперативна рентабилност		
<i>Печалба от основна дейност / Приходи от продажби</i>	16%	9%
Рентабилност на база чиста печалба		
<i>Нетна печалба / Приходи от продажби</i>	10%	4%

Брутната печалба включва брутната печалба от продажби на природен газ, печалбата от основна дейност, но без финансовите приходи и разходи.

Приходите от продажби включват приходите от продажби на природен газ и всички други приходи от основната дейност.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

Анализ на съотношението собствен/ привлечен капитал

Показатели за финансова стабилност	2016 г.	2015 г.
Обща ликвидност		
<i>Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения</i>	2,5	0,8
Финансова автономност		
<i>СК / Дългосрочни задължения</i>	1,4	1,5

Показателят за ликвидност показва доколко Предприятието е в състояние да обслужва своите плащания. Значително подобрение се забелязва в показателя за финансова автономност, дължащо се на увеличението на основния капитал в резултат на вливането. Показателя за финансова автономност показва степента на финансова независимост на предприятието от кредиторите. Коефициентът следва да бъде със стойност не по-малка от 0,5.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2017 г.

През 2017 г. се предвижда продажбите на природен газ да достигнат 324,761 хил.м3, съответно по сектори:

	хил. м³	Относителен дял
Стопански сектор	264,664	81%
Битов сектор	61,704	19%
	326,368	100%

Потребители

През 2017 г. се очаква да бъдат включени нови 3,576 броя потребители, от които 95 стопански и 3,481 битови потребители.

Прогнозният размер на инвестициите на дружеството за 2017 год е 11,992 хил.лева от които 8,100 хил.лева в нова газова инфраструктура, Планира се изграждане на 35,861 л.м. газопроводи и 4,349 броя съоръжения. Дружеството разполага с инвестиционен потенциал за подsigуряване на тези инвестиции.

Информация за сключени съществени сделки.

През юни 2016г. „Овергаз Мрежи“ АД подписва Договор за инвестиционен кредит №77 с „УниКредит Булбанк“ АД с размер – 160,378хил. лв., гратисен период – 20.02.2017г. и срок на погасяване – 20.06.2026 г. Заемът е обезпечен със залог на търговското предприятие.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

Сделки със свързани лица и сделки които съществено се отклоняват от пазарните условия.

През 2016 г. са извършени следните сделки със свързани лица:

Продажби на стоки и услуги на свързани лица:	2016 г.	2015 г.
ГРУПА "Овергаз Холдинг" АД в т.ч. :	4,045	707
Овердрайв АД	129	173
Ренесанс АД	41	27
Методия АД	893	5
Овергаз Директ АД	4	-
БГ Школо ЕАД	10	27
Овергаз Техника АД	31	27
Овергаз Инженеринг АД	113	64
Вестител БГ АД	2,150	45
Де Ен Ка АД	-	8
Газтек АД	86	57
Оу Джи Секюрити АД	47	28
Оу Джи Транс АД	3	2
Овергаз Холдинг АД	43	20
Топлофикация Разград АД	287	57
ИПК Светлина АД	5	2
Оу Джи Тех ЕООД	42	50
Овергаз Капитал АД	19	11
Русгеоком БГ ЕАД	53	53
Сега АД	34	22
Ди Ди Мениджмънт АД	22	7
Адвенчър АД	8	6
Си Хоум ЕООД	2	1
Анеси Тур ЕООД	3	3
Пчелин АД	14	8
Агровида АД	6	4
ГРУПА „Овергаз Мрежи“ АД в т.ч.	475	175
Ес Дий Проджект ЕАД	35	21
Топлофикация АД, гр. Монтана	440	154
ГРУПА "Овергаз Инк." АД в т.ч. :	413	939
Овергаз Инк. АД	380	635
Овергаз Сервиз АД	33	28
Овергаз Си Ен Джи АД (до 16.11.2015 г.)	-	79
	4,933	1,821

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

Покупки на стоки и услуги от свързани лица:

ГРУПА „Овергаз Холдинг” АД в т.ч.:	9,687	7,323
Овергаз Инженеринг АД	4,175	3,080
Овергаз Холдинг АД	957	-
Газтек БГ АД	245	460
Оу Джи Транс АД	2,158	1,667
Овергаз Техника АД	5	8
Оу Джи Тех ЕООД	824	718
Методия АД	893	748
Ренесанс АД	61	46
ИПК Светлина АД	120	168
Вестител АД	20	293
Оу Джи Секюрити АД	226	10
Де Ен Ка АД	-	117
Топлофикация Разград АД	3	8
ГРУПА „Овергаз Инк.” АД в т.ч.:	5,642	96,131
Овергаз Инк. АД	4,699	96,104
Овергаз Сервиз АД	943	27
ГРУПА „Овергаз Мрежи” АД в т.ч.:	8	32
Ес Дий Проджект ЕАД	-	27
Топлофикация АД, гр. Монтана	8	5
	15,337	103,486
Разходи за лихви	2016 г.	2015 г.
ГРУПА „Овергаз Инк.” АД в т.ч.:		
„Овергаз Инк.” АД	5,121	5,121
	5,121	5,121

През годината „Овергаз Мрежи” АД няма сключени сделки, които да са извън обичайната дейност за дружеството, както и сделки които съществено се отклоняват от пазарните условия.

Дружеството през отчетната година няма сделки, водени извънбалансово.

Инвестиции в дъщерни предприятия

	2016 г.		2015 г.	
	собственост	хил. лв. стойност	собственост	хил. лв. стойност
„Ес Дий Проджект” ЕАД	100%	25,997	25%	25,997
„Топлофикация” АД, гр. Монтана	80%	40	80%	40
„Турбогаз“ ЕООД	100%	515	-	-
		26,552		26,037

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД

ГОДИШЕН ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

В резултат на вливането участието на „Овергаз Мрежи” АД в капитала на „Ес Дий Проджект” ЕАД е 100 %, а в капитала на „Топлофикация” АД, гр. Монтана е 80%. Капиталът на „Ес Дий Проджект” ЕАД представлява 260,000 бр. акции с номинал 100 лв. всяка. През 2016 г. „Овергаз Мрежи” АД изкупи дяловете на „Топлофикация Разград” АД и „Рока –Со” ООД в „Турбогаз” ЕООД и има 100% участие в капитала.

Дружеството е предоставило депозит на свързаното лице „Овергаз Капитал” АД в размер на 22,750 хил.лв.

Дружеството притежава земя и сгради с балансова стойност 4,152 хил.лв., инвестиции в газопреносна мрежа с балансова стойност 261,960 хил.лв. и лицензии с балансова стойност 186 хил.лв.

Безналични сделки

През представеният отчетен период Дружеството е осъществило следните инвестиционни и финансови сделки, при които не са използвани пари или парични еквиваленти и които не са отразени в отчета за паричните потоци:

- Трансформиране на дивидент към „Овергаз Инк.” АД в размер на 36 764 хил. лв. като заем Съгласно Анекс №2 от 01.06.2016 г. към Споразумение за обединяване (рефинансиране) на заеми от 17.06.2015 г.
- Покупка на вземане на „Овергаз Инк.” АД от „Овергаз Капитал” АД в размер на 17 869 хил.лв. съгласно Споразумение от 14.06.2016 г.

Заеми към банки

През юни 2016г. дружеството погасява заемите си към Банка ДСК в размер на 3,2 млн.лв.

На 09.06.2016г. „Овергаз Мрежи” АД подписва Договор за инвестиционен кредит „УниКредит Булбанк” АД. Към 31.12.2016 год. експозицията по кредита е:

- Дългосрочна част в размер 144,766 хил. лв.
- Краткосрочно задължение до 1 год.- 15,312 хил.лв.;
- Начислени лихви по банковия заем с ненастъпил падеж 195хил.лв.;

Заем от свързани лица

През 2016г. дружеството погасява заема си към „Овергаз Инк.” АД. Дължимите лихви по този кредит са 1 хил.лв.

Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси.

Дружеството не е променяло целите, политиките и процесите за управление на капитала, както и начина на определяне на капитала през представените отчетни периоди.

Към 31 декември 2016 г. Дружеството отчита задължения по банков кредит в размер на 160,378 хил. лв., който се предвижда да бъде погасяван с постъпления от лицензионната дейност на Дружеството очаква генериране на доходност и входящи парични потоци в резултат на продажби. От учредяването на Дружеството до момента то се е финансирало чрез собствен и привлечен капитал, постъпления от оперативна дейност. Изборът на финансиране се съобразява с пазарните условия и наличието на ресурси, като ще бъде избрана форма, която минимизира цената на привлечения ресурс, при отчитане на

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД

ГОДИШЕН ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

необходимостта от гъвкавост при усвояване на средствата за финансиране на инвестиционните проекти, съобразно спецификата на нуждите от парични средства на различните етапи от реализиране на проектите.

През отчетния период не са настъпили промени в основните принципи за управление на „Овергаз Мрежи” АД и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

В „Овергаз Мрежи” АД е изградена система за вътрешен контрол, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата за вътрешен контрол се изгражда и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на Дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление.

„Овергаз Мрежи” АД е приело и прилага правила и процедури, регламентирани ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация от Дружеството. В правилата детайлно са описани различните видове информация, създавани и разкривани от Дружеството, процесите на вътрешнофирмения документооборот, различните нива на достъп до видовете информация на отговорните лица и сроковете за обработка и управление на информационните потоци. Създадената система за управление на рисковете осигурява ефективното осъществяване на вътрешен контрол при създаването и управлението на всички фирмени документи, в т.ч. финансовите отчети и другата регулирана информация, която Дружеството е длъжно да разкрива в съответствие със законовите разпоредби.

Политиката по управлението на рисковете се прилага интегрирано и съобразно с всички останали политики и принципи, регламентирани във вътрешните актове. Правилата за управление на риска на Дружеството документират мерките и процедурите по установяване, управление и оценка на рисковете, свързани с дейността на „Овергаз Мрежи” АД.

С протокол от Общо събрание на акционерите на „Овергаз Мрежи” АД, проведено на 01.04.2016 г., е прието решение за промяна в състава на Съвета на директорите на Дружеството, като от състава му са освободени: „Овергаз Инк.” АД, с ЕИК 040845618, Иван Тодоров Чолаков и Емилия Дечева Георгиева, и на тяхното място са избрани: Сашо Георгиев Дончев, Михаил Владимиров Захманов, и Георги Дончев.

Начислените заплати и други краткосрочни възнаграждения на управляващите са 223 хил.лв.(2015г.: 99 хил.лв).

„Овергаз Мрежи” АД не участва във всякакви съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи се задълженията или вземанията му в размер 10 на сто от собствения му капитал, както и общата стойност на задълженията и вземанията на „Овергаз Мрежи” АД по всички образувани производства не надхвърля 10 на сто от собствения му капитал.

С §1д, ал. 1 от Допълнителните разпоредби на Закона за публично предлагане на ценни книжа (ДР на ЗППЦК) е въведено задължение на лицата, чиято дейност се регулира по реда на Закона за енергетиката (ЗЕ) да разкриват информация по реда на глава шеста „а” от ЗППЦК, като в ал. 2 на същия параграф са посочени условия, при отговарянето на които предприятията могат да не прилагат ал. 1 на §1д от ДР на ЗППЦК.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД

ГОДИШЕН ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

„Овергаз Мрежи” АД (наричано за краткост „Дружеството”), чиято дейност се регулира по реда на ЗЕ, не отговаря на условията, регламентирани в §1д, ал. 2 от ДР на ЗППЦК. Предвид този факт, за Дружеството възникват задължения да разкрива информация по глава шеста „а” от ЗППЦК за финансовото си състояние, без да придобива качеството на емитент по смисъла на ЗППЦК (съгласно изрично становище на Комисия за финансов надзор, представено с писмо вх. № ОМ-ИД-2351 от 27.07.2016 г.).

Дружеството не придобива качеството на емитент по смисъла на ЗППЦК, следователно за него не възниква задължение да включва в годишния си доклад за дейността декларация за корпоративно управление.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

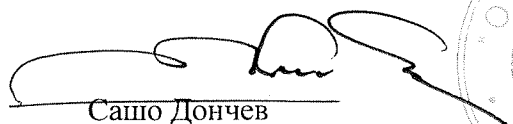
Според българското законодателство, ръководството трябва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „Овергаз Мрежи” АД към края на годината и неговите счетоводни резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от комисията на Европейския съюз (ЕС).

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика, и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2016 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното стопанисване на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

По нареждане на Съвета на Директорите:



Сашо Дончев
Председател на Съвета на директорите
„Овергаз Мрежи” АД
гр. София
14 март 2017 г.



„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
НЕКОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)


	Прил.	31 декември	
		2016 г.	2015 г.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	4	278,941	278,261
Нематериални активи	5	279	327
Инвестиции в дъщерни предприятия	9	26,552	26,037
Търговски и други вземания	8	738	953
		306,510	305,578
Текущи активи			
Материални запаси	10	2,190	2,527
Вземания от свързани лица	27	196	348
Депозит свързани лица	7,27	22,750	-
Търговски и други вземания	8	14,621	11,422
Парични средства и еквиваленти	11	40,489	4,548
		80,246	18,845
Сума на активите		386,756	324,423
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Акционерен капитал	12	330 000	127,430
Невнесен капитал	12	(151 927)	-
Общи резерви		5,074	4,534
Натрупана печалба		23,811	46,968
Общо собствен капитал		206,958	178,932
Нетекущи пасиви			
Задължения при пенсиониране	13	559	559
Банкови заеми	16	144,766	4,099
Заем от свързани лица	16, 27	-	112,341
Приход за бъдещи периоди	14	413	2,302
Отсрочени данъчни пасиви	17	2,007	2,330
		147,745	121,631

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
НЕКОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

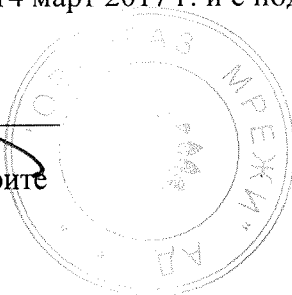
(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

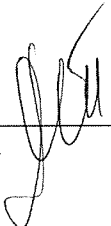
	Прил.	31 декември 2016 г.	2015 г.
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	15	13,924	16,140
Корпоративен данък за внасяне		336	5
Задължения към свързани лица	27	2,141	3,797
Заем от свързани лица	16, 27	1	1,362
Банкови заеми	16	15,507	2,161
Приход за бъдещи периоди	14	144	395
		32,053	23,860
Общо пасиви		179,798	145,491
Общо собствен капитал и пасиви		386,756	324,423

Финансовият отчет е одобрен на 14 март 2017 г. и е подписан от:


 Сашо Дончев
 Председател на Съвета на директорите


14 март 2017 г.

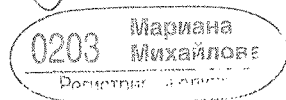



 Митанка Узунова
 Съставител

14 март 2017 г.

Заверил съгласно одиторски доклад:


 Д-р Мариана Михайлова
 Регистриран одитор

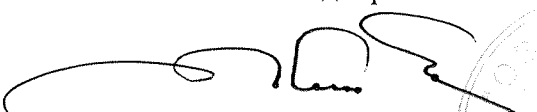


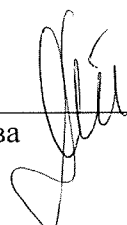
„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)


	Прил.	За годината приключваща на 31 декември	
		2016 г.	2015 г.
Приходи от продажби на природен газ	18	137,717	124,959
Себестойност на продажбите на природен газ	19	(113,983)	(112,568)
Брутна печалба		23,734	12,391
Други приходи от основна дейност, нетно	20	4,226	3,270
Административни разходи	21	(6,531)	(4,228)
Печалба от основна дейност		21,429	11,433
Финансови приходи	24	60	81
Финансови разходи	25	(5,956)	(5,485)
Печалба преди облагане с данъци		15,533	6,029
Разход за данък	26	(1,250)	(629)
Печалба за годината		14,283	5,400
Статии, които няма да бъдат реклафицирани в печалбата или загубата			
Преоценка на задължения за обезщетения при пенсиониране, нетно от данъци	13	-	(232)
Общ годишен всеобхватен доход		14,283	5,168

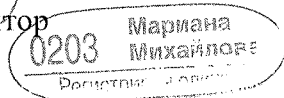
Финансовият отчет е одобрен на 14 март 2017 г. и е подписан от:


 Сашо Дончев
 Председател на Съвета на директорите
 14 март 2017 г.


 Митанка Узунова
 Съставител
 14 март 2017 г.

Заверил съгласно одиторски доклад:


 Д-р Мариана Михайлова
 Регистриран одитор

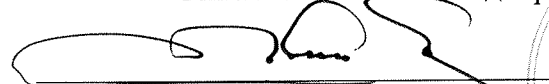


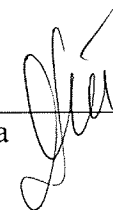
“ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

	Акционерен капитал	Невнесен капитал	Резерви	Неразпределена печалба	Всичко
Салдо към 1 януари 2015 г.	24,705	-	2,471	15,710	42,886
Сделки със собственици					
В резултат на преобразуване (вливане)	102,725	-	1,366	26,787	130,878
Резерви	-	-	697	(697)	-
Общо сделки със собственици	102,725	-	2,063	26,090	130,878
Всеобхватен доход					
Печалба за текущия период	-	-	-	5,400	5,400
Друг всеобхватен доход					
Статии, които няма да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата					
Преоценка на задължения за обезщетения при пенсиониране, нетно от данъци	-	-	-	(232)	(232)
Общ всеобхватен доход	-	-	-	5,168	5,168
Салдо към 31 декември 2015 г.	127,430	-	4,534	46,968	178,932
Салдо към 1 януари 2016 г.	127,430	-	4,534	46,968	178,932
Сделки със собственици					
Увеличение на капитала	202 570	(151 927)	-	-	50,643
Разпределение на дивиденди	-	-	-	(36,900)	(36,900)
Резерви	-	-	540	(540)	-
Общо сделки със собственици	202 570	(151 927)	540	(37,440)	13,743
Всеобхватен доход					
Печалба за текущия период	-	-	-	14,283	14,283
Общ всеобхватен доход	-	-	-	14,283	14,283
Салдо към 31 декември 2016 г.	330 000	(151 927)	5,074	23,811	206,958

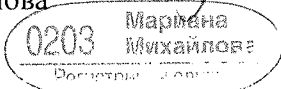
Финансовият отчет е одобрен на 14 март 2017 г. и е подписан от:


 Сашо Дончев
 Председател на Съвета на директорите
 14 март 2017 г.


 Митанка Узунова
 Съставител
 14 март 2017 г.

Заверил съгласно одиторски доклад:

Д-р Мариана Михайлова
 Регистриран одитор



„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

	Прил.	За годината приключваща на 31 декември	
		2016 г.	2015 г.
Парични средства от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		178,555	155,658
Плащания на доставчици		(144,125)	(125,774)
Плащания за заплати и осигуровки и други		(10,075)	(6,454)
Плащания/постъпления от ДДС		(6,758)	(3,867)
Платен корпоративен данък		(1,241)	(990)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		16,356	18,573
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупка на дълготрайни активи		(6,237)	(6,697)
Плащания на депозити		(22,746)	-
Приходи от съучастия		40	63
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		(28,943)	(6,634)
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от заеми		173,378	-
Изплатени заеми		(168,393)	(5,515)
Изплатени лихви и такси		(6,970)	(4,247)
Плащане дивидент		(130)	-
Увеличение на капитала		50,643	-
Нетни парични потоци от финансова дейност		48,528	(9,762)
Изменение на паричните средства и еквиваленти през годината			
		35,941	2,177
Наличности на парични средства и еквиваленти в началото на периода	11	4,548	478
Парични средства и еквиваленти в резултат на преобразуването (вливане)		-	1,893
Наличности на парични средства и еквиваленти в края на периода	11	40,489	4,548

Финансовият отчет е одобрен на 14 март 2017 г. и е подписан от:

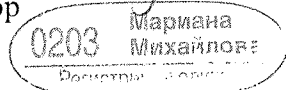
Сашо Дончев
Председател на Съвета на
директорите
14 март 2017 г.

Митанка Узунова
Съставител

14 март 2017 г.

Заверил съгласно одиторски доклад:

Д-р Мариана Михайлова
Регистриран одитор



„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

1. Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика

Резюме на дейността

„Овергаз Мрежи” АД е акционерно дружество, чиито акции не се търгуват на фондовата борса. Седалището на Предприятието където се извършва и основната дейност е в Република България със следния адрес:

Република България, гр. София
Област София град
ул. „Филип Кутев” № 5

Компаниите майки на „Овергаз Мрежи” АД са „DDI Holdings Limited” („Ди Ди Ай Холдингс Лимитид”) и „Овергаз Инк.” АД. „Ди Ди Ай Холдингс Лимитид” е ригистрирано в Обединеното кралство Великобритания и Северна Ирландия и е със седалище и адрес на управление в гр. Лондон. Компанията майка на „Ди Ди Ай Холдингс Лимитид” е „Ди Ди Мениджмънт” АД, акционерно дружество със седалище и адрес на управление в Република България, чиито акционери са физически лица.

Другият основен акционер в „Овергаз Мрежи” АД е „Овергаз Инк.” АД е със седалище в Република България. Компаниите майки на „Овергаз Инк.” АД са ООО „Газпром Экспорт” със седалище в Руската федерация и „Овергаз Холдинг” АД със седалище в Република България. Крайните собственици са ОАО „Газпром” - с основен акционер Руската федерация, със седалище в Руската федерация и „Овергаз Холдинг” АД със седалище в Република България, които оказват общ контрол върху Групата на „Овергаз Инк.” АД.

Собствениците на Предприятието нямат право да променят финансовите отчети след тяхното публикуване.

Основната дейност на „Овергаз Мрежи” АД е инвестиране, проектиране, изграждане, експлоатация и ремонт на газоснабдителни мрежи и разпределение на природен газ в промишления, обществено-административния и битовия сектор.

Ценообразуването на природния газ се извършва в съответствие със задължителните правила, залегнали в Закона за енергетиката и Наредбата за регулиране на цените на природния газ. Цените на природния газ се образуват от Предприятието, а утвърждаването и контрола по прилагането им се осъществява от Комисията за енергийно и водно регулиране.

Методиката за ценообразуване на природния газ е разходноориентирана, което осигурява покриване на направените разходи и икономическа ефективност от дейността на Предприятието. В дългосрочен план, рискът от недостигане на планираната нетна печалба, се гарантира от нормата на възвръщаемост на собствения и привлечения капитал и с годишни корекции на цените. При промяна на стойностите на факторите – продажби на природен газ, брой потребители, инфлация, лихвени равнища, валутен курс, спрямо стойностите им в базовия сценарий, цените за следващата година се коригират така, че да покрият невзетия приход от разлики между планирани и фактически стойности.

1. Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика (продължение)

Резюме на дейността (продължение)

Средната цена за разпределение и снабдяване с природен газ за 2016 г. представлява 24% (2015 г. 24%) от продажната цена на Предприятието.

Счетоводна политика

По-долу са представени значимите счетоводни политики, приложени при изготвянето на финансовия отчет, доколкото те не са оповестени в другите приложения по-горе. Политиките са последователно прилагани за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

А База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (МСФО, приети от ЕС). По смисъла на параграф 1, точка 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, приложим в България, терминът „МСФО, приети от ЕС“ представляват Международните счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена.

Към момента на одобряване на този неконсолидиран финансов отчет Предприятието не е изготвило консолидиран финансов отчет в съответствие с МСФО за Предприятието и неговите дъщерни дружества както се изисква от МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети”. Предприятието е приложило тълкувание от програмата изготвена от Европейската Комисия Върху вътрешен пазар и услуги, за срещата на Регулативната комисия по счетоводство (документ ARC/08/2007) за връзката между МСС и четвъртата и седмата директива на дружественото право. Комисията е на мнение, че ако едно предприятие избере или е задължено да изготвя годишен финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от Европейския съюз, то може да ги изготви и предаде независимо от изготвянето и предаването на консолидирания си финансов отчет.

Този финансов отчет е индивидуален. Дружеството съставя и консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС), в който инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети”.

В консолидирания финансов отчет, дъщерните дружества – предприятия, в които Предприятието притежава директно или косвено повече от половината от правата на глас или по друг начин е в състояние да осъществява контрол върху дейността им, ще бъдат напълно консолидирани.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

1 Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика (продължение)

Счетоводна политика (продължение)

A База за изготвяне на финансовия отчет (продължение)

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква прилагането на конкретни приблизителни счетоводни оценки. От ръководството на предприятието се изисква да използва собствена преценка при прилагането на счетоводните политики. Елементите на финансовите отчети, чието представяне изисква по-висока степен на субективна преценка или сложност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети като цяло, са отделно оповестени в Приложение 3.

Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 1 януари 2016 г.

Дружеството е приложило следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2016 г., но нямат съществен ефект от прилагането им върху финансовия резултат и финансовото състояние на Дружеството:

- ♦ МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети”, МСФО 12 „Оповестяване на дялови участия в други предприятия” и МСС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия“ – Инвестиционни дружества (изменени), в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС
- ♦ МСФО 11 „Съвместни ангажименти” (изменен) – Придобиване на дял в съвместна дейност, в сила от 1 януари 2016 г., приет от ЕС
- ♦ МСС 1 „Представяне на финансови отчети” (изменен) – Оповестявания, в сила от 1 януари 2016 г., приет от ЕС
- ♦ МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ и МСС 38 „Нематериални активи“ (изменени), в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС
- ♦ МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ и МСС 41 „Земеделие“ (изменени) – Плодоносни растения, в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС
- ♦ МСС 27 „Индивидуални финансови отчети“ (изменен), в сила от 1 януари 2016 г., приет от ЕС
- ♦ Годишни подобрения 2012 - 2014 г. в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

1 Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика (продължение)

Счетоводна политика (продължение)

Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството

Към датата на одобрение на този финансов отчет са публикувани *нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2016 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството.* Не се очаква те да имат съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Дружеството през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

Промените са свързани със следните стандарти:

- ♦ **МСФО 2 „Плащане на базата на акции” (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС**
- ♦ **МСФО 4 „Застрахователни договори” (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС**
- ♦ **МСФО 9 „Финансови инструменти” в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС**
- ♦ **МСФО 9 „Финансови инструменти” (изменен) – Отчитане на хеджирането, в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС**
- ♦ **МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети” и МСС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия” (изменени), датата на влизане в сила още не е определена, все още не са приети от ЕС**
- ♦ **МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени” в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС**
- ♦ **МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти” в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС**
- ♦ **МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти” (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС**
- ♦ **МСФО 16 „Лизинги” в сила от 1 януари 2019 г., все още не е приет от ЕС**
- ♦ **МСС 7 „Отчети за паричните потоци” (изменен) в сила от 1 януари 2017 г., все още не е приет от ЕС**
- ♦ **МСС 12 „Данъци върху дохода” (изменен) в сила от 1 януари 2017 г., все още не е приет от ЕС**
- ♦ **МСС 40 “Инвестиционни имоти” (изменен) – Трансфер на инвестиционни имоти в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС**
- ♦ **КРМСФО 22 “Сделки и авансови плащания в чуждестранна валута” в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС**
- ♦ **Годишни подобрения на МСФО 2014-2016 г.**

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

1 Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика (продължение)

Счетоводна политика (продължение)

Б Принцип на действащото предприятие и обезценка на активи

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, което предполага, че Предприятието ще продължи да съществува в бъдеще. Бъдещата дейност на Предприятието зависи от бизнес средата. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на Предприятието бъде затруднена или прекратена, съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансовата сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения и да се извърши рекласификация на текущите активи и нетекущите пасиви като краткотрайни такива.

Балансът на Предприятието показва, че текущите активи превишават текущите пасиви с 48,193 хил.лева към 31 декември 2016 г. (2015 г: текущите пасиви превишават текущите активи с 5,015 хил.лв.).

Прогнозите и бюджетите на Предприятието вземат предвид вероятни промени в търговските показатели и показват, че Предприятието е в състояние да функционира на сегашното ниво на финансиране.

След направения анализ, ръководството има основателни очаквания, че Предприятието разполага с достатъчно ресурси, за да продължи оперативното си съществуване в обозримо бъдеще.

Имайки предвид тези фактори ръководството на Предприятието смята, че няма значителен ликвиден риск и принципът за действащото предприятие е приложим за изготвянето на този финансов отчет.

В Представяне на финансовия отчет

Предприятието използва българския лев (лева) за отчетна валута. Финансовите отчети са представени в хиляди лева.

Г Сделки в чуждестранна валута

(а) Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовия отчет се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която Предприятието извършва дейността си (“функционална валута”). Функционална валута на Предприятието и валута на представяне е българският лев.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

1 Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика (продължение)

Счетоводна политика (продължение)

Г Сделки в чуждестранна валута (продължение)

(б) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционална валута, като се прилага официалния курс за съответния ден. Печалбите и загубите от промяна на валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителния курс на деноминирани в чуждестранна валута активи и пасиви се признават в отчета за всеобхватния доход. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на БНБ към датата на баланса.

Значими валутни курсове:

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
	Лева	Лева
1 щатски долар се равнява на	1.85545	1.79007
1 евро се равнява на	1.95583	1.95583

Д Имоти, машини и съоръжения

Всички имоти, машини и съоръжения са представени по историческа цена, намалена с начислената амортизация и евентуална обезценка. Историческата цена включва всички разходи, които са пряко свързани с придобиването и въвеждането в експлоатация на активите. Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Предприятието ще получи бъдещи икономически изгоди свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена. Всички други разходи за поддръжка и ремонт се отразяват в отчета за доходите в периода, в който са извършени. Земята и разходите за придобиване на имоти машини и съоръжения не се амортизират. Амортизацията се признава от момента, в който активът е годен за употреба.

Амортизацията на имоти, машини и съоръжения се начислява по линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите, с изключение на ГРМ, които се амортизират по метода на числата.

В резултат на техническа обосновка на срока за надеждна и безаварийна експлоатация на газоразпределителните мрежи се направи преценка от страна на ръководството, че лимитиращ се явява експлоатационният срок на годност на влаганите тръби и фасонни части от PE-HD, PN 80, PN100, който е 40 (четиридесет) години. Това е основата за определяне на полезния живот на ГРМ и НМДА към ГРМ на 40 години.

1 Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика (продължение)

Счетоводна политика (продължение)

Д Имоти, машини и съоръжения (продължение)

Спазването на принципа на съпоставимост на приходите и разходите ще се постигне с уплътняване на мрежата и това налага избора на прогресивен метод на числата при изчисляване на амортизациите на тази група дълготрайни активи.

Земя	не се амортизира	
Сгради		4%
Газоразпределително оборудване		10%
Машини и оборудване		30%
Стопански инвентар		15%
Компютри и софтуер		50%
Всички останали		15%
Активи с правни ограничения за срока на използване	максимум	33%

Когато балансовата стойност е по-висока от възстановимата стойност, дълготрайният материален актив се отчита по неговата възстановима стойност.

Печалбите и загубите от изписване на дълготрайни материални активи се определят като се съпоставят продажната с балансовата стойност и се отчитат в отчета за доходите като други печалби / загуби, нетни.

Остатъчната стойност и полезния живот на активите се преразглеждат и ако е необходимо, се правят съответни корекции към всяка дата на баланса.

Разходите по заеми за придобиване на ИМС се отчитат като текущи разходи през периода, за който се отнасят, тъй като Предприятието няма отговарящи на условията за капитализация активи.

Е Дълготрайни нематериални активи

(а) Търговски марки и лицензи

Лицензии за разпределение и снабдяване с газ се капитализират и амортизират по линейния метод за срока на лицензията- 35 години. Придобитите търговски марки и лицензии се посочват по историческа стойност.

Тези нематериални активи имат ограничен живот и се отчитат по историческа стойност, намалена с натрупаната амортизация. Амортизацията се начислява по линеен метод, с цел разпределяне стойността на търговските марки и лицензии върху техния полезен живот.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

1 Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика (продължение)

Счетоводна политика (продължение)

Е Дълготрайни нематериални активи (продължение)

(б) Програмни продукти

Придобитите лицензи за програмни продукти се капитализират на базата на разходите, направени за придобиване и пускане в експлоатация на специфичния програмен продукт.

Те се амортизират през периода на техния очакван полезен живот.

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод със следните амортизационни норми:

Програмни продукти	50 %
Всички останали	15 %
Лицензии	за срока на лицензията

Ж Обезценка на нефинансови активи

Активи, които имат неопределен полезен живот не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са налице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима.

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци. Нефинансови активи, които подлежат на обезценка, се преглеждат за наличие на признаци за необходимостта от обезценка към всяка отчетна дата.

3 Финансови активи

Класификация

Предприятието класифицира своите финансови активи в следните категории: финансови активи, отчитани по справедлива стойност в отчета за всеобхватния доход; заеми и вземания; и финансови активи, на разположение за продажба. Класификацията се извършва според целта, за която са придобити финансовите активи. Ръководството определя класификацията на финансовите си активи при първоначалното признаване.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

1 Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика (продължение)

Счетоводна политика (продължение)

3 Финансови активи (продължение)

(а) Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в отчета за всеобхватния доход

Финансов актив се класифицира в тази категория, ако е придобит с цел да бъде продаден в краткосрочен план. Деривативите също се категоризират като държани за търгуване, освен ако не са предназначени за хеджиране. Финансовите активи в тази категория се определят като текущи активи, ако се очаква сетълмент в следващите 12 месеца, ако не, те се класифицират като нетекущи. Предприятието не притежава такива финансови активи.

(б) Заеми и вземания

Заеми и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар. Те са включени в краткосрочни активи, с изключение на тези с падеж повече от 12 месеца след датата на баланса, които се класифицират като дългосрочни. Вземанията се включват в категорията на търговски и други вземания в счетоводния баланс.

(в) Финансови активи, на разположение за продажба

Финансови активи, на разположение за продажба са недеривативни активи, които са предназначени за тази категория, или не са класифицирани в други категории. Предприятието не притежава такива финансови активи.

Признаване и оценяване

Покупките и продажбите на инвестиции се признават на датата на сделката, като водеща е датата, на която Предприятието се ангажира да закупи или продаде актив. Цената на придобиване включва разходите по сделката за всички финансови активи, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата.

Финансовите активи, които се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата първоначално се признават по справедлива стойност и транзакционните разходи свързани с тях се признават като разход в печалбата или загубата.

Финансовите активи се отписват, когато правата за получаване на парични потоци свързани с тях вече не са активни или са били прехвърлени и Предприятието заедно с тях е прехвърлило всички значителни рискове и ползи от собствеността.

Финансовите активи, които се отчитат в печалбата или загубата по справедлива стойност последващо се оценяват по справедлива стойност. Заемите и вземанията се оценяват последващо по амортизирана стойност на база на метода на ефективния лихвен процент.

Реализираните и нереализираните печалби и загуби, възникнали при промяна на справедливата стойност на финансовите активи, които се отчитат в печалбата или загуба по справедлива стойност се представят в печалбата или загубата в категорията „Финансови приходи/разходи” през периода, в който възникват.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

1 Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика (продължение)

Счетоводна политика (продължение)

3 Финансови активи (продължение)

Признаване и оценяване (продължение)

Дивидентите по финансови активи, които се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата се признават в печалбата или загубата като част от другия доход, когато бъде признато и установено правото на компанията да получи дивиденди.

Промените в справедливата стойност на парични и непарични ценни книжа, които са класифицирани като налични за продажба се признава в другия всеобхватен доход.

Когато ценни книжа, налични за продажба се продадат или обезценят, акумулираните от този процес промени в справедливата стойност, признати в другия всеобхватен доход се отнасят в отчета за всеобхватния доход като „печалба или загуба от продажба на инвестиционни ценни книжа”.

Компенсиране на финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви могат да бъдат взаимно прихванати и нетната им стойност може да се включи в счетоводния баланс, когато има правно основание за нетиране на признатите стойности на финансовите активи и пасиви и има намерение да се стигне до нетна стойност или да се реализира актива и погаси задължението едновременно.

Обезценка на финансови активи

Предприятието оценява финансовите си активи и групите финансови активи в края на всеки отчетен период, когато има обективни доказателства, че финансови активи или група финансови активи е обезценена. Финансов актив или група финансови активи се обезценяват и се начисляват загуби от обезценка само ако има обективни доказателства за обезценяването като резултат от едно или повече събития, които са възникнали след първоначалното признаване на актива и тези събития причиняващи загуба имат отражение върху очакваните бъдещи парични потоци.

За категорията заеми и вземания размерът на загубата се определя като разликата между отчетната стойност на актива и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци (без бъдещите кредитни загуби, които не са начислени) дисконтирани с оригиналния ефективен лихвен процент на финансовия актив. Балансовата стойност на актива се намалява и размерът на загубата се отнася към отчета за всеобхватния доход. Ако определен заем или финансов актив, които планираме да държим до падеж, има променлив лихвен процент, дисконтовата норма за измерване на загубата от обезценка е настоящия ефективен лихвен процент според договора. Ако в следващ период размерът на загубата от обезценка намалее и намалението може да бъде обективно свързано със събитие, което се е случило след като обезценката е била призната (например положителна промяна в кредитния рейтинг на длъжника), отменянето на обезценката призната в предишен период се признава в печалбата или загубата.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

1 Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика (продължение)

Счетоводна политика (продължение)

И Материални запаси

Материалните запаси се посочват по по-ниската от историческата цена и нетната реализуема стойност. Разходът при потребление / изписване се определя по метода “средно претеглена стойност”. Себестойността на готовата продукция и незавършеното производство е съставена от материали, преки разходи за труд и социално / здравно осигуряване, други преки разходи (вкл. външни услуги и амортизации) и непреки разходи, свързани с производството, но тя не включва разходи по заеми. Нетната реализуема стойност е оценка на продажната цена, при нормално протичане на дейността, намалена с разходите за довършване и продажба.

Й Търговски вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а впоследствие по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент, намалена с евентуална провизия за обезценка. Провизия за обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Предприятието няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. Сумата на обезценката е разликата между балансовата и възстановима стойност, която представлява настоящата стойност на паричните потоци, дисконтирана с първоначалния лихвен процент. Обезценката се отчита като разход от оперативна дейност в отчета за доходите.

К Парични средства и еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват пари в брой, по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с първоначален падеж до 3 месеца, както и банкови овърдрафти. В баланса овърдрафтите се включват като краткосрочно задължение в категорията на текущите заеми.

Л Собствен капитал

Основният капитал е разпределен в обикновени акции. Разходите по емисията на нови акции, които са пряко свързани с нея, се отчитат в собствения капитал като намаление на постъпленията от емисията, като се елиминира ефекта на данъците върху дохода.

М Търговски задължения

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива цена, а в последствие по амортизирана стойност като се използва метода на ефективния лихвен процент.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

1 Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика (продължение)

Счетоводна политика (продължение)

Н Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизирана стойност; всяка разлика между дължимите плащания (нетирани с разходите по извършването на транзакциите) и стойността на заема се признава в отчета за доходите през периода на заема, като се използва метода на ефективната лихва.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, освен ако Предприятието има безусловно право да отсрочи уреждането на задължението за период най-малко 12 месеца след датата на счетоводния баланс.

О Текущи и отсрочени данъци

Данъчните разходи за определен период се определят от текущ данък върху печалбата и отсрочени данъци. Данъците се признават в печалбата или загубата, като се приспада размера, които се отнася до позиции, които вече са признати в другия всеобхватен доход или директно в собствения капитал. В тези случаи данъците също се признават в другия всеобхватен доход или респективно в собствения капитал.

Настоящият данък върху доходите се изчислява на база на актуалния или частично прилагания нормативен акт към датата на баланса в държавата, в която компанията и дъщерните ѝ дружества функционират и генерират облагаем доход. Ръководството периодично оценява позициите, свързани с възстановени данъци, като разглежда ситуациите, при които прилагането на данъчните изисквания е въпрос на само след интерпретацията и. При необходимост се начисляват провизии изчислени на базата на очаквани суми, които ще се изплатят на данъчните власти.

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, възникващи между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансовите отчети.

Отсрочените данъчни пасиви не се признават, ако те са резултат от първоначално признаване на търговска репутация или първоначално признаване на актив или задължение в транзакция различна от бизнес комбинация, която към момента на случването си не се отразява на осчетоводяването или на печалбата или загубата.

При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, актуални към датата на съставяне на баланса, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават в степента, в която е вероятно наличието на бъдеща облагаема печалба, с която могат да бъдат възстановени тези активи.

I Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика (продължение)

Счетоводна политика (продължение)

О Текущи и отсрочени данъци (продължение)

Активите и задълженията по отсрочените данъци се компенсират само когато има правно основание за прихващане на данъчните задължения срещу данъчните активи; или когато отсрочените данъчни активи и задължения се отнасят до данъците върху доходите определени от една и съща данъчна администрация или към същия данъчен субект.

II Задължения за обезщетения при пенсиониране

Предприятието не управлява задължителни или доброволни пенсионни фондове. Изплащането на пенсии остава задължение на Националния Осигурителен Институт. Предприятието плаща данък върху дохода на физически лица, вноски за социално и здравно осигуряване, както и за "Универсален пенсионен фонд", съгласно действащата в страната нормативна уредба. Разходите за пенсионно осигуряване се признават в отчета доходите за периода, за който се отнасят.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда и Колективния трудов договор при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Предприятието е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на brutното трудово възнаграждение към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. В случай, че работникът или служителът е работил в Предприятието през последните 10 години, размерът на обезщетението възлиза на шестмесечния размер на brutното му трудово възнаграждение. Оценяването на дългосрочните доходи на наетите лица се извършва на кредитния метод на прогнозираните единици, като оценката към датата на баланса се прави от лицензирани актюери.

Актюерски печалби и загуби възникващи от корекции в трудовия стаж и промени в актюерските допускания се отразяват в капитала, в отчета за всеобхватния доход за периода, в който са възникнали.

Дългосрочното задължение за обезщетение при пенсиониране представлява сегашната стойност на задължението за пенсионно осигуряване към 31 декември 2015 г., в случай на пенсиониране на служителите според актюерските изчисления.

Р Провизии

Провизии за възстановяване на околната среда, разходи за реструктуриране и правни искове се признават, когато Предприятието има сегашно правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития; по-вероятно е да възникнат (отколкото да не възникнат) изходящи парични потоци за погасяване на задължението, и когато може надеждно да се определи сумата на самото задължение. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

1 Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика (продължение)

Счетоводна политика (продължение)

Р Провизии (продължение)

Когато има няколко подобни задължения, вероятността да възникнат изходящи парични потоци за тяхното погасяване се оценява, като се взема предвид целия клас от задължения. Провизия се признава и в случаите, в които вероятността да възникне изходящ паричен поток за дадено задължение в класа е малка.

Провизиите се определят на база сегашната стойност на разходите, които се очаква да са необходими за уреждане на задължението, като се използва дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущата пазарна стойност на парите във времето и специфичните за задължението рискове. Увеличението на сумата на провизията с течение на времето се признава като разход за лихва.

С Признаване на приходи

Приходите включват справедливата стойност на продадените стоки и услуги, нетно от данък добавена стойност и предоставени отстъпки. Предприятието признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно да получи бъдещи икономически изгоди и отговаря на критериите за всяка дейност на Предприятието. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерена, докато не се разрешат всички непредвидени обстоятелства свързани с продажбата. Предприятието основава своите преценки на историческите резултати, вземайки предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

Приходът от продажба на стоки се признава, когато Групата достави природен газ на клиент, клиентът е приел стоката и ръководството има разумно очакване че вземането по сделката ще бъде събрано. Това означава, че значителни рискове и ползи произтичащи от собствеността върху стоката са прехвърлени на купувача. Приходът от продажба на природен газ се отчита на база реални количества доставен природен газ измерени в края на месеца.

Приходът от продажба на услуги се признава в печалбата или загубата пропорционално на етапа на завършеност на транзакцията по договорената услуга към датата на финансовия отчет.

Приходите от лихви се признават пропорционално, в зависимост от остатъчния период и ефективната лихва за срока на падежа, когато се установи, че тези доходи ще бъдат таксувани за Предприятието.

Т Разпределение на дивиденди

Разпределението на дивиденди на съдружниците на Предприятието се признава като задължение във финансовите отчети на Предприятието в периода, в който дивидентите са одобрени от акционерите на Предприятието.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

I Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика (продължение)

Счетоводна политика (продължение)

У Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящият финансов отчет съдружниците, техните дъщерни и асоциирани дружества, служители на ръководни постове и членовете на съвета на директорите, както и близки членове на техните семейства, както и всички други лица в отношения на свързаност според стандарта, се смятат и се третираат като свързани лица.

В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват редица сделки със свързани лица. Подробна информация за операциите със свързани лица и салдата в края на годината е представена в Приложение 27.

Ф Дъщерни предприятия

Дъщерни предприятия са всички предприятия (включително структурирани предприятия), върху които Предприятието има контрол. Предприятието контролира дъщерно предприятие, когато е изложено на, или има право да променя възвращаемостта от участието си в дъщерното предприятие и е в състояние да повлияе на тази възвращаемост чрез своето влияние върху дъщерното предприятие.

Дъщерните предприятия се консолидират от датата, на която контролът върху тях е прехвърлен на Предприятието. Консолидацията се преустановява при загуба на контрол върху дъщерното предприятие.

Инвестициите в дъщерните предприятия в настоящия финансов отчет се посочват по цена на придобиване. Съгласно този метод Предприятието вписва капиталовите си инвестиции по цена на придобиване и годишно извършва преглед за евентуална обезценка.

Транзакции между дружества под общ контрол

Транзакциите между дъщерни дружества на Предприятието се смятат за транзакции между дружества под общ контрол – при вливане. Приемащото дружество е приемник на всички активи и пасиви от вливащите се предприятия.

Х Асоциирани предприятия

Съучастиата със значително влияние се оценяват по цена на придобиване във финансовия отчет на Предприятието. Това са инвестиции в предприятия, в които Предприятието притежава между 80% и 100% от капитала и/ или върху, които Предприятието има значително влияние, но не и контрол. Ръководството извършва преглед за обезценка на инвестициите в асоциираните предприятия в края на всеки отчетен период.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

1 Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика (продължение)

Счетоводна политика (продължение)

Ц Договори за строителна дейност

Договорът за строителство е такъв, при който е договорен строеж на актив или комбинация от активи, които са тясно свързани или напълно независими от гледна точка на конструкция, технология, функциониране или основното им предназначение.

В случай, че финансовият резултат от договор за строителство не може да бъде надеждно оценен, приходът по договора се признава до размера на извършените разходи по него при условие, че се очаква тези разходи да бъдат възстановени. Разходите по договори за строителство се признават в момента на извършването им.

Когато резултатът от договор за строителство може да бъде надеждно оценен, приходите и разходите по договора се признават на база метода на етап на изпълнение на договора.

Степента на завършеност се определя чрез съпоставяне на извършените разходи до момента спрямо общо предвидените разходи за изпълнение на договора. Ако е вероятно общата стойност на разходите по договора да надхвърли общите приходи по него, то очакваният размер на загубата се признава веднага в отчета за доходите.

При определянето на разходите за периода, не се включват разходите, отнасящи се за бъдещи дейности по сключени договори, като същите се класифицират като незавършено производство по договора.

Сумата от извършените по договора разходи и отчетения вече финансов резултат по договорите се сравнява с общата сума на фактурираните завършени етапи. Когато сумата на набраните разходи и признатия финансов резултат (без признатите загуби) надхвърлят фактурираното към края на периода, то остатъкът се показва като вземания по сключени договори за строителство. Когато фактурираните разходи надхвърлят набраните разходи плюс признатите приходи (без признатите загуби), то разликата се представя като задължения по договори за строителство.

Ч Условни активи и пасиви

Условни пасиви възникват за Предприятието от получени банкови гаранции както и по издадени записи на заповед пред банки по банкови заеми.

Условните активи не се признават в Счетоводния баланс. Те се оповестяват в приложенията към финансовия отчет, когато постъпването на входящ поток икономически ползи е силно вероятно.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

1 Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика (продължение)

Счетоводна политика (продължение)

Ш Безвъзмездни средства, предоставени от държавата

Безвъзмездни средства, предоставени от държавата се признават по справедлива стойност, когато има разумна степен на сигурност, че безвъзмездните средства ще бъдат получени и Предприятието ще изпълни всички изисквания, свързани с тях.

Безвъзмездни средства, предоставени от държавата, свързани с разходи се отлагат и се признават в отчета за приходите и разходите за периода необходим за съпоставянето им с разходите, които те трябва да компенсират.

2 Финансово управление на риска

Фактори, определящи финансовия риск

Дейността на Предприятието е изложена на редица финансови рискове- пазарен (продуктов, валутен и лихвен), кредитен (риск от неплащане и ликвиден риск) и риск от влошаване на финансовата автономност и капиталовата структура на Предприятието. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Предприятието.

(а) Пазарен риск

(i) Продуктов риск

Предприятието е изложено на риск от промяна в покупната и продажната цена на природния газ, която се регулира от Комисия по енергийно и водно регулиране (КЕВР), както и на промяна или неизпълнение на планираните количество природен газ, което би довело до изменение на оборота и печалбата на дружествата.

Управлението на риска се извършва от Направление „Корпоративни финанси”, като политиката му е одобрена от съвета на директорите. Отделът определя и оценява финансовите рискове в тясно сътрудничество с оперативните звена на Предприятието.

Анализът на чувствителността показва влиянието на промяната на ключови фактори върху прогнозните финансови резултати от дейността на Предприятието.

Изследван е пазарният риск и рискът на средата върху достигането на планираната нетна печалба чрез промяната на факторите:

- търсене (продажби на природен газ);
- инфлация;
- лихвени равнища;
- доставна цена на природния газ.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

2 Финансово управление на риска (продължение)

(а) Пазарен риск (продължение)

(i) Продуктов риск (продължение)

Изследва се промяната само на една величина във всеки момент, при запазване на останалите променливи величини. Направеният анализ на чувствителността на планираната печалба от лицензионна дейност показва изменението на печалбата спрямо промяна на обема на продажбите, инфлацията и лихвените равнища в интервала -20% ÷ +20% спрямо базовите им стойности.

Изменение на стойностите на печалбата от лицензионна дейност, коригирана с амортизации и разходи за лихви, при промяна на обема на продажбите и инфлацията

Процент на изменение спрямо базовите стойности	Печалба при промяна на продажбите (хил.лв.)	Печалба при промяна на инфлацията (хил.лв.)
-20%	4,734	18,413
-10%	9,509	16,348
Печалба (базов вариант)	14,283	14,283
10%	19,057	11,217
20%	23,830	10,152

Увеличаването на продажбите на природен газ води до нарастване на печалбата. Печалбата е еластична спрямо продажбите на природен газ. При промяна на търсенето от -20% до +20%, печалбата от лицензионна дейност се изменя в интервала от -67 % до +67% спрямо базовия вариант.

Възможното намаление на търсенето на природен газ се свързва с намаляване на промишленото производство, не присъединяване на планирания брой потребители, затопляне на климата.

Възможното увеличение на търсенето на природен газ се свързва с благоприятни макроикономически, браншови и климатични условия - нарастване на БВП, увеличаване на доходите, намаляване на безработицата, увеличаване на конкурентоспособността на природния газ спрямо алтернативните енергоносители, застудяване на климата.

С увеличаване на инвестиционните и оперативни разходи, нетната печалба намалява. При промяна на разходите от -20% до +20%, нетната печалба се изменя в интервала от +29% до -29% спрямо базовия вариант.

Възможното увеличение или намаление на разходите се свързва с инфлацията, водеща до увеличение или намаление на разходите за материали, съоръжения, разходите за труд, стойността на външните услуги. Рискът от неосъществяване на планираните инвестиции е нисък, поради натрупания от дружествата в групата “Овергаз” опит в реализацията на проектите за газификация. Прилаганата система за периодичен контрол върху разходите (месечен и тримесечен с решение от Съвета на директорите) свежда до минимум риска от превишение на бюджетните разходи.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

2 Финансово управление на риска (продължение)

(а) Пазарен риск (продължение)

(i) Продуктов риск (продължение)

Изменението на доставната цена на природния газ влияе върху търсенето (следователно и върху финансовите резултати) и може да се оцени чрез конкурентоспособността на природния газ спрямо алтернативните енергоносители. Критерият за оценка е изравняването на цената на природния газ за краен потребител с цената на алтернативния енергоносител.

Крайни цени на природния газ, съответстващи на тавана, установяван от цените на алтернативните енергоносители без ДДС

Стопански потребители с алтернативен енергоносител мазут

Параметър	Базов вариант	3%	-9%	-19%	-30%	-41%
Доставна цена, лева/1000 м ³	398.35	410.38	363.68	323.33	279.80	236.27
Макс. цена за разпределение и снабдяване, лева/1000 м ³	178.92	178.92	178.92	178.92	178.92	178.92
Цена на краен потребител, лева/кВтч	0.062	0.063	0.058	0.054	0.049	0.045
Цена на мазут, лева/кВтч	0.092	0.067	0.058	0.050	0.042	0.033

Стопански потребители с алтернативен енергоносител газьол за отопление

Параметър	Базов вариант	-33%	-39%	-49%	-50%	-55%
Доставна цена, лева/1000 м ³	398.35	266.66	244.41	201.77	199.90	177.64
Макс. цена за разпределение и снабдяване, лева/1000 м ³	263.32	263.32	263.32	263.32	263.32	263.32
Цена на краен потребител, лева/кВтч	0.071	0.057	0.055	0.050	0.050	0.047
Цена на газьол за отопление, лева/кВтч	0.163	0.067	0.058	0.050	0.042	0.033

Битови потребители с алтернативен енергоносител електрическа енергия

Параметър	Базов вариант	30%	70%	110%	150%	172%
Доставна цена, лева/1000 м ³	398.35	517.86	677.20	836.54	995.88	1115.39
Макс. цена за разпределение и снабдяване, лева/1000 м ³	309.77	309.77	309.77	309.77	309.77	309.77
Цена на краен потребител, лева/кВтч	0.076	0.089	0.106	0.123	0.140	0.153
Цена на ел. енергия (70% дневна тарифа / 30 % нощна тарифа), лева/ кВтч	0.153	0.153	0.153	0.153	0.153	0.153

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

2 Финансово управление на риска (продължение)

(а) Пазарен риск (продължение)

(i) Продуктов риск (продължение)

За стопанските потребители с алтернативен енергоносител мазут, критичното намаление на доставната цена на природния газ е с 9% спрямо сегашната, до достигане на крайната цена на природния газ до цената на мазут (0,058 лева/кВтч).

За стопанските потребители с алтернативен енергоносител газьол, критичното намаление на доставната цена на природния газ е с 49% спрямо сегашната, до достигане на крайната цена на природния газ до цената на газьола (0,050 лева/кВтч).

За битовите потребители, критичното увеличение на доставната цена на природния газ е 172% до достигане на крайната цена на природния газ до цената на ел. енергия (0,153 лева/кВтч).

Съгласно *Наредбата за регулиране на цените на природния газ* при промяна на стойностите на ценообразуващите фактори, Предприятието може ежегодно да предлага корекция в цените на услугите „разпределение на природен газ” и „снабдяване с природен газ”.

(ii) Валутен риск

Ръководството счита, че Предприятието не е изложено на валутен риск. Предприятието има два договора за заем, деноминирани в евро. Плащанията се извършват в лева по курса в деня на плащането. Понастоящем курсът на лева е фиксиран към курса на еврото като 1 евро = 1,95583 лв.

(iii) Лихвен риск

Предприятието има една кредитна експозиция - инвестиционен кредит от „УниКредит Булбанк” АД с плаващ лихвен процент - тримесечен Софибор плюс надбавка от 3,5% пункта. При промяна на пазарните лихвени нива, се променя и лихвата по кредита. Няма лихвен риск.

(б) Кредитен риск

Предприятието няма значима експозиция, свързана с кредитен риск. Предприятието е установило политики, подsigуряващи извършването на продажби на клиенти с подходяща кредитна история. С потребителите от промишления и обществено-административния сектор се сключват договори по силата, на които заявеното количество природен газ за всеки месец се предплаща в предходния или началото на текущия месец. Отчитането на изразходваните количества се извършва месечно и по този начин се минимизира възможността за натрупване на трудно събираеми вземания. Отделно от това във всички договори е включена клауза за прекъсване на газоподаването при неиздължаване на дължимите суми в определен срок.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

2 Финансово управление на риска (продължение)

(в) Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно парични средства, възможността за финансиране чрез адекватен размер на договорени кредитни линии и възможността да се затварят пазарни позиции.

„Овергаз мрежи” АД провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Процес „Управление на паричните потоци” наблюдава и контролира текущите прогнози за ликвидните резерви на дружеството, направени на базата на очакваните парични потоци.

Ръководството е предприело действия, за осигуряване на ликвидни средства и работен капитал.

Прогнозираният ликвиден резерв към 31 декември 2016 г. е както следва:

	хил.лева	
	2017 г.	2018- 2021 г.
Начално салдо за периода	40,489	40,767
Входящи парични потоци от оперативна дейност	191,086	609,100
Изходящи парични потоци от оперативна дейност	(162,887)	(482,820)
Изходящи парични потоци от инвестиционна дейност	(14,347)	(102,612)
Входящи парични потоци от финансова дейност	8,869	26,836
Плащания по заеми и дивиденди	(22,443)	(86,527)
Крайно салдо за периода	40,767	4,744

Таблицата по-долу анализира финансовите пасиви на Предприятието в съответните падежни групи на базата на оставащия период към датата на счетоводния баланс до падежната дата на договора. Оповестените в таблицата суми са договорните недисконтирани парични потоци.

хил.лв.

	По-малко от 1 година	Между 1 и 2 години	Между 2 и 5 години	Над 5 години
Към 31 декември 2016 г.				
Заеми и овърдрафти	15,508	17,028	51,097	76,641
Търговски и други задължения	16,065	-	-	-
	31,573	17,028	51,097	76,641
Към 31 декември 2015 г.				
Заеми и овърдрафти	9,298	16,660	49,367	76,808
Търговски и други задължения	19,937	-	-	-
	29,235	16,660	49,367	76,808

Представените специфични времеви периоди не са указани от стандарта и се базират на преценката на ръководството.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

2 Финансово управление на риска (продължение)

(г) Анализ на съотношението собствен/ привлечен капитал

Управление на капиталовия риск

Целите на Предприятието при управление на капитала са да защитят правото на Предприятието да продължи като действащо предприятие с цел доходност за акционерите и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

За да поддържа или изменя капиталовата структура, Предприятието може да коригира сумата на изплатените дивиденди и възстановения капитал на акционерите, да емитира нови акции или да продаде активи, за да покрие дългове.

В съответствие с останалите в индустрията, Предприятието контролира капитала на база на съотношението собствен/ привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се изчислява като нетните дългове се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват като от общите задължения („текущи и нетекущи задължения” включително, както е показано в счетоводния баланс) се приспаднат пари и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява като „собствен капитал” (както е показан в счетоводния баланс) се събере с нетните дългове.

Нивото на задлъжнялост към 31 декември 2016 г. е 40 %, а в края на 2015 г. е 44 %, както следва:

	2015 г.	хил.лева. 2015 г.
Общо пасиви	179,798	145,574
Намаление (пари и парични еквиваленти)	(40,489)	(4,548)
Нетен дълг	139,309	141,026
Общо собствен капитал	206,958	178,932
Общо капитал	346,267	319,958
Коефициент на задлъжнялост	40%	44%

Финансови показатели

Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Дружеството.

Показатели за рентабилност

	2016 г.	2015 г.
Брутна рентабилност		
<i>Брутна печалба / Приходи от продажби</i>	17%	10%
Оперативна рентабилност		
<i>Печалба от основна дейност / Приходи от продажби</i>	16%	9%
Рентабилност на база чиста печалба		
<i>Нетна печалба / Приходи от продажби</i>	10%	4%

Брутната печалба включва брутната печалба от продажби на природен газ. Печалбата от основна дейност е без финансовите приходи и разходи. Приходите от продажби включват приходите от продажби на природен газ и всички други приходи от основната дейност (Приложение 20).

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

2 Финансово управление на риска (продължение)

(г) Анализ на съотношението собствен/ привлечен капитал (продължение)

Показатели за финансова стабилност	2016 г.	2015 г.
Обща ликвидност		
<i>Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения</i>	2,5	0,8
Финансова автономност		
<i>СК / Дългосрочни задължения</i>	1,4	1,5

Показателят за ликвидност показва доколко Предприятието е в състояние да обслужва своите плащания. Значително подобрение се забелязва в показателя за финансова автономност, дължащо се на увеличението на основния капитал в резултат на вливането. Показателят за финансова автономност показва степента на финансова независимост на предприятието от кредиторите. Коефициентът следва да бъде със стойност не по-малка от 0,5.

(д) Световният и местен финансов пазар

През четвъртото тримесечие на 2016 г. депозитите в банковата система нарастват с 2.4 млрд. лв. Нарастването е формирано главно при средствата на домакинства (1.5 млрд. лв., 3.3%) и на нефинансови предприятия (960 млн. лв., 4.7%). Увеличава се също и ресурсът на кредитни институции (341 млн. лв., 8.3%).

Брутните кредити и аванси през периода октомври – декември 2016г. нарастват с 1.2% (912 млн. лв.).

През тримесечието продължи тенденцията към намаляване на brutния размер на необслужваните кредити и аванси, който в края на декември възлиза на 9 961 млн. лв. (при 10 472 млн. лв. към 30 септември 2016 г.).

Основният индекс на Българската фондова борса SOFIX се нарежда на трето място по ръст през 2016 г. сред общо 19 индекса от други борси в Централна и Източна Европа.

Българският бенчмарк нараства с 27,24% през 2016г., като с повече се покачват само индексите на Казахстан (58,11%) и Унгария (33,79%). В последния борсов ден от годината основният индекс на БФБ затвори на ниво от 586,43 пункта, върхова точка в последните две години и половина.

В края на 2016 г. еврото остана под натиск за сметка на силния долар, който се движи в диапазона от 1.754740 до 1.88714 лева за долар за последното тримесечие на годината. През декември доларът отбеляза обичайния за края на годината спад и завърши 2016 г. на ниво от 1.85545 лева за долар).

Влияние върху ликвидността

Ръководството периодично разглежда и оценява възможните последствията върху финансовото състояние на Предприятието от евентуално последващо влошаване на ликвидността на финансовите пазари и засилване на променливостта на валутния и капиталовия пазар. Ръководството взема мерки за поддържане на стабилността и развитие на бизнеса на Предприятието в настоящата обстановка.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

2 Финансово управление на риска (продължение)

(д) Световният и местен финансов пазар (продължение)

Влияние върху клиентите

Влошената икономическа ситуация в страната може да повлияе върху способността на клиентите да изплащат задълженията си към Предприятието. Влошените оперативни условия за клиентите могат да повлияят и върху прогнозите за паричните потоци на ръководството и оценката на обезценката на финансовите и нефинансовите активи.

Този риск се управлява от процес „Управление на паричния поток”.

Ръководството е отразило актуализираните преценки за очакваните бъдещи парични потоци в своите оценки за обезценяване на активите. Същевременно събирането на вземанията се управлява от процес „Управление на ликвидността”.

Оценка на справедливата стойност

Предприятието няма финансови инструменти, които се оценяват в баланса по справедлива стойност.

3 Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно. Предприятието извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване, които могат да се различават от фактическите резултати. Значимите счетоводни приблизителни оценки, при които има значителен риск от последваща съществена корекция на балансовите стойности на активите и пасивите през следващата финансова година, са описани по-долу:

(а) Срок за надеждна и безаварийна експлоатация и метода на амортизация на газоразпределителните мрежи

В резултат на техническа обосновка на срока за надеждна и безаварийна експлоатация на газоразпределителните мрежи Ръководството на Предприятието прецени, че полезният живот на експлоатация на влаганите в газоразпределителната мрежа тръби и фасонни части от полиетилен е 40 (четиридесет) години. Спазването на принципа на съпоставимост на приходите и разходите ще се постигне с уплътняване на мрежата и това налага използването на метода на числата при изчисляване на амортизациите на тази група дълготрайни активи.

(б) Корпоративен данък

Предприятието е данъчен субект, попадащ под юрисдикцията на българската данъчна администрация. Предприятието признава пасиви за очаквани данъчни задължения при бъдещи данъчни ревизии на база на преценка на ръководството дали ще бъдат дължими допълнителни данъци.

3 Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки (продължение)

(б) Корпоративен данък (продължение)

Когато окончателно дължимите данъци в резултат от подобни събития е различен от първоначално отчетените задължения, тези разлики ще бъдат отразени в краткосрочните задължения за корпоративен данък и ще имат ефект върху отсрочени данъци в периода, в който е направено това уточнение.

(в) Провизии за обезщетения при пенсиониране

Предприятието не е осчетоводило промяна в провизиите за обезщетения платими на неговите служители към 31 декември 2016 г. (2015 г.: 559 хил.лв). При изчислението на провизиите ръководството е използвало оценки /преценки за това какво ще е нивото на увеличение на заплатите в бъдещето и каква е вероятността служителите да се пенсионира именно в Предприятието.

(г) Тестове за обезценка на нетекущи активи

Предприятието провери дали инвестициите в дъщерни предприятия подлежат на обезценка, в съответствие със счетоводната политика посочена в Приложение 1 Ф.

Предприятието провери дали инвестициите в нетекущи активи подлежат на обезценка, в съответствие със счетоводната политика.

Възстановимата стойност на генериращи парични потоци единици (ГППЕ) се определя на база изчисление на стойността им в употреба. Изчисленията изискват използване на приблизителни оценки и са базирани на прогнози на бъдещите парични потоци преди данъци, базирани на одобрените от ръководството финансови модели за петгодишен период. Парични потоци над този период се екстраполират с използването на очакван процент на растеж - нула. Ръководство е приложило предпазлив подход и не е заложило увеличение на паричните потоци след бюджетирания период.

Ключови предположения, използвани за изчисляване на стойността в употреба:

Средно претеглен процент на растеж, използван за екстраполиране на паричните потоци след бюджетирания период – 0%.

Дисконтов процент преди данъци, използван в прогнозните парични потоци – 7.2%.

Прилаганите дисконтови проценти са формирани преди облагане с данъци и отразяват специфични рискове, свързани със съответния оперативен сегмент.

Балансовата стойност на активите е като изходящ паричен поток.

В резултат на извършения тест за обезценка на нетекущи активи се потвърди, че не се налага такава обезценка.

Ръководството оценява, че възстановимата стойност на търговски вземания и материални запаси е по ниска от балансовата им стойност, като разликата за търговски вземания е 4,562 хил. лева (2015 г.: 5,120 хил. лева) (Приложение 8), а за материални запаси е 778 хил. лв. (2015 г.: 842 хил. лева.) (Приложение 10).

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

4 Имоти машини и съоръжения

	Земи и сгради	Газоразпре- делителни мрежи и съоръжения	Машини, оборудван е и други	Мрежи и други ИМС в строеж	Трансп. средства	Стопански инвентар	Общо
Към 1 януари 2015 г.							
Отчетна стойност	946	90,493	1,916	5,726		315	99,396
Натрупана амортизация	(168)	(11,183)	(1,593)	-		(269)	(13,213)
Балансова стойност	778	79,310	323	5,726	-	46	86,183
Движение през 2015 г.							
Балансова стойност в началото на периода	778	79,310	323	5,726	-	46	86,183
Новопридобити активи	-	250	143	4,484	8	31	4,916
Новоприети активи – вливане балансова стойност	5,585	226,247	2,522	4,718	80	1,182	240,334
Новопридобити активи вливане-амортизации	(1,865)	(41,840)	(2,460)	-	(80)	(1,070)	(47,315)
Отписани активи – отчетна стойност	-	(121)	(71)	-	(7)	(52)	(251)
Отписани активи – амортизации	-	95	61	-	7	49	212
Трансфер на активи	46	3,837	-	(3,883)	-	-	-
Разходи за амортизации	(184)	(5,505)	(88)	-	(1)	(40)	(5,818)
Балансова стойност в края на периода	4,360	262,273	430	11,045	7	146	278,261
Към 31 декември 2015 г.							
Отчетна стойност	6,577	320,706	4,584	11,045	81	1,402	344,395
Натрупана амортизация	(2,217)	(58,433)	(4,154)	-	(74)	(1,256)	(66,134)
Балансова стойност	4,360	262,273	430	11,045	7	146	278,261
Движение през 2016 г.							
Балансова стойност в началото на периода	4,360	262,273	430	11,045	7	146	278,261
Новопридобити активи	11	815	825	5,865	7	40	7,563
Отписани активи – отчетна стойност	-	(478)	(117)		(17)	(144)	(756)
Отписани активи – амортизация	-	396	117		17	139	669
Трансфер на активи	20	5,255	-	(5,275)	-	-	-
Разход за амортизация	(239)	(6,301)	(198)	-	(3)	(55)	(6,796)
Балансова стойност в края на периода	4,152	261,960	1,057	11,635	11	126	278,941
Към 31 декември 2016 г.							
Отчетна стойност	6,608	326,298	5,292	11,635	71	1,298	351,202
Натрупана амортизация	(2,456)	(64,338)	(4,235)	-	(60)	(1,172)	(72,261)
Балансова стойност	4,152	261,960	1,057	11,635	11	126	278,941

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

4 Имоти машини и съоръжения (продължение)

Начислените амортизации са разпределени както следва: 6,637 хил. лева (2015 г.: 5,573 хил. лева) в себестойност на продажбите, 145 хил.лв. (2015 г. 235 хил. лв.) в нелицензионна дейност, 4 хил. лева (2015 г.: 4 хил. лева) в инвестиционна дейност за строителство на ГРМ и 10 хил. лева (2015 г.: 6 хил. лева) в административни разходи.

Разходите за активи в строеж представляват разходи за придобиване линейна част на газоразпределителна мрежа, газоразпределително оборудване, и полаган оптичен кабел (ТСКМ). Всички активи на Предприятието са ипотекирани и заложени като обезпечение за отпуснат банков заем.

5 Нематериални активи

	Лицензии	Програмни продукти	Други ДНА	Общо
Към 1 януари 2015 г.				
Отчетна стойност	93	38	336	467
Натрупана амортизация	(21)	(21)	(187)	(229)
Балансова стойност	72	17	149	238
Движение през 2015 г.				
Балансова стойност в началото на периода	72	17	149	238
Новопридобити активи	120	-	-	120
Новопридобити активи-вливане-отчетна стойност	751	12	452	1,215
Новопридобити активи- вливане-амортизации	(500)	(10)	(416)	(926)
Отписани активи- отчетна стойност	(751)	(19)	(363)	(1,133)
Отписани активи- амортизация	516	19	363	898
Разход за амортизация	(22)	(7)	(56)	(85)
Балансова стойност в края на периода	186	12	129	327
Към 31 декември 2015 г.				
Отчетна стойност	213	31	426	670
Натрупана амортизация	(27)	(19)	(297)	(343)
Балансова стойност	186	12	129	327

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

5 Нематериални активи (продължение)

Движение през 2016 г.

Балансова стойност в началото на периода	186	12	129	327
Новопридобити активи	1	27	39	67
Отписани активи- отчетна стойност	-	-	(16)	(16)
Отписани активи- амортизация	-	-	14	14
Разход за амортизация	(7)	(17)	(89)	(113)
Балансова стойност в края на периода	180	22	77	279

Към 31 декември 2016 г.

Отчетна стойност	214	59	449	722
Натрупана амортизация	(34)	(37)	(372)	(443)
Балансова стойност	180	22	77	279

Разходите за амортизации са разпределени както следва: 113 хил. лева (2015 г.: 85 хил. лева) в себестойността на нелицензионна дейност.

6 Кредитно качество на финансовите активи

Кредитното качество на финансовите активи, които не са просрочени, нито обезценени, могат да бъдат оценени чрез справка с външни кредитни рейтинги (ако е възможно) или чрез историческа информация за нива на просрочия на клиенти.

	31 декември	
Търговски вземания	2016 г.	2015 г.
Стопански и обществено административен сектор	6,014	5,030
Битови клиенти	8,015	5,764
	14,029	10,794
Свързани лица (Приложение 27)	196	348
	14,225	11,142

Парични средства в банки и банкови депозити (Приложение 11)

		31 декември	
	Кредитен рейтинг	2016 г.	2015 г.
Ситибанк	A (Fitch)	6,712	2,567
Банка ДСК	Ba2 (Fitch)	89	838
Банка ДСК – деноминирана в евро	Ba2 (Fitch)	11	6
Уникредит Булбанк	BBB (Fitch)	33,588	322
Общинска банка	B+ (Fitch)	2	36
Алианц България	BBB+ (Fitch)	-	181
Обединена българска банка	B (Fitch)	63	515
Интернешънъл Асет Банк	B (БАКР)	4	64
		40,469	4,529

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

7 Финансови инструменти по категории

Финансови активи	31 декември	
	2016 г.	2015 г.
Търговски и други вземания	14,029	10,794
Вземания от свързани лица	196	348
Парични средства и парични еквиваленти	40,489	4,548
Депозити свързани лица	22,750	-
	77,464	15,690

Финансови пасиви	31 декември	
	2016 г.	2015 г.
Търговски задължения към доставчици и клиенти	10,364	12,652
Търговски задължения към свързани лица	2,141	3,797
Заеми от свързани лица	1	113,703
Банкови заеми	160,273	6,260
	172,779	136,412

8 Търговски и други вземания

	31 декември	
	2016 г.	2015 г.
Нетекущи		
Разходи за изграждане на СГИ	738	953
	738	953
Текущи		
Вземания от клиенти и доставчици	18,163	15,373
Съдебни вземания	428	541
Обезценка на вземания от клиенти	(4,562)	(5,120)
Вземания от клиенти и доставчици, нетно	14,029	10,794
Разходи за бъдещи периоди	95	324
Предоставени гаранции	220	191
Разходи за изграждане на СГИ	247	53
Други вземания	30	60
	14,621	11,422

Отделните търговски вземания, които са обезценени се отнасят до клиенти, изпаднали неочаквано в затрудняваща икономическа ситуация.

Предприятието няма просрочени и необезценени вземания.

Справедливите стойности не се различават съществено от балансовите такива.

Всички вземания са деноминирани в лева.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

9 Инвестиции в дъщерни предприятия

	2016 г.		2015 г.	
	собственост	хил. лв. стойност	собственост	хил. лв. стойност
„Ес Дий Проджект” ЕАД	100%	25,997	25%	25,997
„Топлофикация” АД, гр. Монтана	80%	40	80%	40
„Турбогаз” ЕООД	100%	515	-	-
		<u>26,552</u>		<u>26,037</u>

В резултат на вливането участието на „Овергаз Мрежи” АД в капитала на „Ес Дий Проджект” ЕАД е 100 %, а в капитала на „Топлофикация” АД, гр. Монтана е 80 %. Капиталът на „Ес Дий Проджект” ЕАД представлява 260,000 броя акции с номинал 100 лв. всяка.

През 2016 г. „Овергаз Мрежи” АД изкупи дяловете на „Топлофикация Разград” АД и „Рока –Со” ООД в „Турбогаз” ЕООД и към края на периода има 100 % участие в капитала му.

10 Материални запаси

	31 декември	
	2016 г.	2015 г.
Материали	2,857	3,207
Обезценка на материали	(778)	(842)
Стоки- природен газ	111	162
	<u>2,190</u>	<u>2,527</u>

11 Парични средства и еквиваленти

	31 декември	
	2016 г.	2015 г.
Пари в каса	20	19
Пари в банкови сметки	40,469	4,529
	<u>40,489</u>	<u>4,548</u>

Сумата от 5 659 хил.лв е блокирана в полза на Уникредит Булбанк АД.

Паричните средства на Дружеството са деноминирани в следните валути:

	31 декември	
	2016 г.	2015 г.
Лева	40,464	4,536
Евро	25	12
	<u>40,489</u>	<u>4,548</u>

12 Основен капитал

	Брой акции	Стойност (хил. лева)
Към 31 декември 2015 г.	127,429,577	127,430
Към 31 декември 2016 г.	330,000,000	330,000

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

12 Основен капитал (продължение)

Основният капитал на Дружеството не е изцяло внесен. Невнесенят капитал е в размер на 151 927 хил. лева.

Акционерите на Дружеството са както следва:

Акционери	Процентно участие	Брой акции	Номинална стойност (лв.)
„Ди Ди Ай Холдингс Лимитед”	61.3850	202 570 423	202 570 423
“Овергаз Инк.” АД	38.4714	126 955 492	126 955 492
Община Варна	0.0038	12 559	12 559
Община Нова Загора	0.0017	5 674	5 674
Община Асеновград	0.0161	53 239	53 239
Община Пазарджик	0.0016	5 194	5 194
Община Първомай	0.0098	32 333	32 333
Община Кюстендил	0.1064	351 278	351 278
Община Петрич	0.0015	4 870	4 870
„Булросгаз” ООД	0.0027	8 938	8 938
Всичко	100.00	330 000 000	330 000 000

13 Задължения за обезщетения при пенсиониране

Сумите признати в баланса са определени както следва:

	31 декември 2016 г.	2015 г.
Сегашна стойност на задълженията	559	559
Задължение в баланса	559	559

Движението на признатото в баланса задължение е както следва:

	2016 г.	2015 г.
В началото на годината	559	50
Задължение в резултат на преобразуване (вливане)	-	183
Общо разходи включени в печалбата или загубата	-	132
Плащания за периода	-	(63)
Нетна актюерска (печалба)/загуба призната за периода в друг всеобхватен доход	-	257
В края на годината	559	559

Сумите признати в отчета за всеобхватния доход са както следва:

	2016 г.	2015 г.
Разходи за текущ стаж в печалбата или загубата	-	87
Разходи за текущ стаж в печалбата или загубата	-	24
Разходи за лихви в печалбата или загубата	-	21
Нетна актюерска (печалба)/загуба призната за периода в друг всеобхватен доход	-	257
		389

Основните използвани актюерски предположения са както следва:

	2016 г.	2015 г.
Дисконтов процент	-	3%
Бъдещи увеличения на заплати	-	5%

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ****31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.***(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)*

14 Приходи за бъдещи периоди	31 декември	
	2016 г.	2015 г.
Нетекущи		
Дългосрочна част право на ползване ТСКМ	413	2,302
	413	2,302
Текущи		
Краткосрочна част право на ползване ТСКМ	142	367
Абонаментно сервизно обслужване	2	28
	144	395
	557	2,697

Основната част от приходите за бъдещи периоди представлява разсрочен приход по договор за право на ползване на технологична съобщителна кабелна мрежа (ТСКМ) с „Вестител” АД (свързано лице) със срок от 01.12.2016 г. до 01.12.2020 г.

15 Търговски и други задължения	31 декември	
	2016 г.	2015 г.
Задължения към доставчици и клиенти	10,364	12,652
Данъчни задължения	1,691	1,833
Задължения по гаранции (депозити)	192	227
Задължения към персонала	1,388	936
Задължения към осигурителни предприятия	279	262
Задължения към застрахователи	10	230
	13,924	16,140

Справедливите стойности не се различават съществено от балансовите такива.

16 Заеми	31 декември	
	2016 г.	2015 г.
Нетекущи заеми		
Дългосрочен банков заем с падеж над 1 г.	144,766	4,099
Дългосрочен заем от свързани лица (прил. 27)	-	112,341
Общо дългосрочни задължения по заеми	144,766	116,440
Текущи заеми		
Дългосрочен банков заеми- краткосрочна част	15,312	2,157
Начислени лихви по банковия заем с ненастъпил падеж	195	4
Общо краткосрочна част банкови заеми	15,507	2,161
Дългосрочен заем от свързани лица – краткосрочна част	-	-
Начислени лихви по заеми от свързани лица (прил. 27)	1	1,362
Общо краткосрочна част заем от свързани лица	1	1,362
Общо краткосрочна част на заеми	15,508	3,523
Общо заеми	160,274	119,963

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

16 Заеми (продължение)

Лихвената структура по заемите на Предприятието е както следва:

	31 декември	
	2016 г.	2015 г.
Общо главници по заеми (дългосрочни и краткосрочни)		
- с плаващ лихвен процент	-	6,256
- с фиксиран лихвен процент	160,078	112,341
	160,078	118,597

Балансовата стойност на краткосрочните заеми се приближава до неговата справедлива стойност.

Балансовите стойности на заемите са деноминирани в следните валути:

	31 декември	
	2016 г.	2015 г.
Евро	-	117,397
Лева	160,078	1,200
	160,078	118,597

През юни 2016 г. дружеството погасява заемите си към „Банка ДСК” АД в размер на 3,2 млн.лв.

На 09.06.2016 г. „Овергаз Мрежи” АД подписва Договор за инвестиционен кредит №77 с „УниКредит Булбанк” АД със следните параметри:

- ♦ Размер – 160 378 060 лв.
- ♦ Обезпечение - залог на търговското предприятие;
- ♦ Гратисен период – 20.02.2017 г.;
- ♦ Лихва – 3М Софибор + 3.5%.
- ♦ Срок на погасяване – 20.06.2026 г.

Заем от свързани лица

През 2016 г. дружеството погасява заема си към „Овергаз Инк.” АД.

17 Активи и пасиви по отсрочени данъци

Отсрочените данъчни активи и пасиви се компенсират, когато съществува юридическо право за компенсиране на данъчни активи срещу данъчни пасиви и когато отсрочените данъци се отнасят за една и съща данъчна администрация. Отсрочените данъци се формират чрез прилагане на балансовия метод при ефективна данъчна ставка от 10 % (2015 г.: 10 %).

Следните суми, след съответно компенсиране, са посочени в баланса:

	31 декември	
	2016 г.	2015 г.
Отсрочени данъчни пасиви, нетно:	2,007	2,330

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

17 Активи и пасиви по отсрочени данъци (продължение)

Движенията в сметката за отсрочени данъци са както следва:

	2016 г.	2015 г.
В началото на годината	2,330	1,530
Отсрочени активи/пасиви в резултат на преобразуване	-	814
Разход/(приход) в отчета за всеобхватния доход (Приложение 26)	(323)	11
Разход/(приход) в друг всеобхватен доход	-	(25)
В края на годината	2,007	2,330

Движението на отсрочените данъчни активи и пасиви (преди компенсирането на сумите в съответната данъчна юрисдикция) през периода е както следва:

Отсрочени данъчни пасиви и активи

	Активи Обезценки	Пасиви Провизии	Пасиви Амортизации	Общо
Към 1 януари 2015 г.	(168)	(11)	1,709	1,530
Разход/(приход) в отчета за всеобхватния доход	(429)	(90)	1,319	800
Към 31 декември 2015 г.	(597)	(101)	3,028	2,330
Разход/(приход) в отчета за всеобхватния доход (Приложение 26)	62	(47)	(338)	(323)
Към 31 декември 2016 г.	(535)	(148)	2,690	2,007

Ръководството счита, че не са налице условия или сделки тълкуването, на които да доведе до начисляването на допълнителни данъчни задължения лихви или санкции при евентуална данъчна проверка.

18 Приходи от продажба на природен газ

	2016 г.	2015 г.
Приходи от доставка на природен газ	89,968	93,166
Приходи от лицензионна дейност		
Приходи от разпределение на природен газ	44,034	29,038
Приходи от снабдяване с природен газ	3,715	2,755
	47,749	31,793
Приходи от продажба на природен газ	137,717	124,959

На основание чл. 37 от Закона за енергетиката във връзка с легалното определение на двете лицензионни дейности осъществявани от Предприятието: т. 49 от допълнителните разпоредби на Закона за енергетиката и чл. 16 от Наредбата за регулиране на цените на природния газ.

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

18 Приходи от продажба на природен газ (продължение)

За 2016 г. Предприятието реализира приход от лицензионни дейности – разпределение (вкл. такса присъединяване) в размер на 45,602 хил. лева и снабдяване в размер на 3,715 хил. лева (2015 г. – разпределение 29,889 хил. лева и снабдяване в размер на 2,755 хил. лева).

	2016 г.	2015 г.
Приходи от лицензионна дейност		
Приходи от разпределение на природен газ	44,034	29,038
Приходи от снабдяване с природен газ	3,715	2,755
Приходи от такса присъединяване (Приложение 20)	1,568	851
Приходи от лицензионна дейност	49,317	32,644

19 Себестойност на продажбите на природен газ

Себестойност на дейност разпределение на природен газ	2016 г.	2015 г.
Разходи за външни услуги	7,209	5,918
Разходи за амортизация	6,617	5,549
Разходи за заплати и социално осигуряване	5,007	3,830
Разходи за материали	762	572
Други	1,188	1,317
	20,783	17,186

Себестойност на дейност снабдяване на природен газ

Разходи за външни услуги	1,627	1,153
Разходи за заплати и социално осигуряване	1,307	686
Разходи за материали	37	36
Разходи за амортизация	20	24
Други	89	200
	3,080	2,099

Отчетна стойност на продадения природен газ

90,120	93,283
---------------	---------------

Себестойност на продажбите на природен газ

113,983	112,568
----------------	----------------

20 Други приходи от основна дейност, нетно

	2016 г.	2015 г.
Приходи съгласуване инвестиционни проекти на външни организации	276	168
Разходи СМР съгласуване инвестиционни проекти на външни организации	(274)	(163)
Приходи от неустойки	919	1,242
Приход от топлоенергия и електроенергия	363	349
Разход за топлоенергия и електроенергия	(387)	(428)
Приходи от изграждане и проектиране на газови инсталации	1,334	316
Разходи за изграждане и проектиране на газови инсталации	(1,099)	(358)

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

20 Други приходи от основна дейност, нетно (продължение)

	2016 г.	2015 г.
Отчетна стойност на материали за сервиз	(180)	(64)
Приходи от отдадено право на ползване ТСКМ	348	333
Разходи за амортизация на отдадени под наем активи	(220)	(239)
Приходи от присъединяване при специални условия	40	608
Приходи от продажба на материали и ДМА	62	44
Отчетна стойност на продадените материали и ДМА	(49)	(42)
Приходи от финансово счетоводно обслужване и други	1,100	1,103
Разходи за финансово счетоводно обслужване и други	(1,067)	(898)
Приходи от обезценка	837	536
Други приходи от основна дейност	917	598
Други разходи по основна дейност	(262)	(686)
	2,658	2,419
Приходи от такса присъединяване (Приложение 18)	1,568	851
Общо други приходи от основна дейност	4,226	3,270

21 Административни разходи

	2016 г.	2015 г.
Разходи за външни услуги	1,867	1,407
Обезценка	557	449
Разходи за персонала	3,113	1,941
Разходи за материали	32	21
Амортизация	10	6
Други разходи	952	404
	6,531	4,228

22 Общо разходи по елементи

	2016 г.	2015 г.
Разходи за външни услуги	12,303	8,956
Разходи за амортизации (Приложения 4 и 5)	6,909	5,903
Разходи за персонала (Приложение 23)	10,484	6,558
Разходи за материали	1,185	930
Други разходи	2,809	2,392
Отчетна стойност на продадените активи	90,349	93,389
	124,039	118,128

23 Разходи за персонала

	2016 г.	2015 г.
Разходи за заплати	9,074	5,642
Разходи за социално осигуряване	1,410	916
	10,484	6,558

Средносписъчният брой на служителите през 2016 г. е 494 души (2015 г.: 496 души).

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

24 Финансови приходи

	2016 г.	2015 г.
Приходи от лихви и други	19	18
Приходи от съучастия	41	63
	60	81

25 Финансови разходи

	2016 г.	2015 г.
Разходи за лихви към свързани предприятия (Приложение 27)	4,407	5,121
Разходи за лихви към банки и други	1,400	322
Други финансови разходи	149	42
	5,956	5,485

26 Разходи от данъци върху дохода

	2016 г.	2015 г.
Текущ разход за данък върху печалбата	1,573	618
Разход/(приход) в отчета за всеобхватния доход (Приложение 17)	(323)	11
Разходи за от данъци	1,250	629

Данъкът върху финансовия резултат на Предприятието преди облагане и след данъчно преобразуване след използването на приложимата данъчна ставка за финансовия период е както следва:

	2016 г.	2015 г.
Печалба преди данъци	15,533	6,029
Данък при данъчна ставка 10 %	1 553	603
Разходи непризнати за данъчни цели	881	32
Приходи непризнати за данъчни цели	(861)	(6)
Разходи за данък	1,573	629

Ставката на данъка върху доходите за 2016 г. и 2015 г. е непроменена - 10 %.

27 Сделки със свързани лица

През 2016 г. са извършени следните сделки със свързани лица:

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ****31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.***(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)***27 Сделки със свързани лица (продължение)**

27.1. Продажби на стоки и услуги на свързани лица:	2016 г.	2015 г.
ГРУПА „Овергаз Холдинг” АД в т.ч.:	4,045	707
Овердрайв АД	129	173
Ренесанс АД	41	27
Методия АД	893	5
Овергаз Директ АД	4	-
БГ Школо ЕАД	10	27
Овергаз Техника АД	31	27
Овергаз Инженеринг АД	113	64
Вестител БГ АД	2,150	45
Де Ен Ка АД	-	8
Газтек АД	86	57
Оу Джи Секюрити АД	47	28
Оу Джи Транс АД	3	2
Овергаз Холдинг АД	43	20
Топлофикация Разград АД	287	57
ИПК Светлина АД	5	2
Оу Джи Тех ЕООД	42	50
Овергаз Капитал АД	19	11
Русгеоком БГ ЕАД	53	53
Сега АД	34	22
Ди Ди Мениджмънт АД	22	7
Адвенчър АД	8	6
Си Хоум ЕООД	2	1
Анеси Тур ЕООД	3	3
Пчелин АД	14	8
Агровида АД	6	4
ГРУПА „Овергаз Мрежи” АД в т.ч.:	475	175
Ес Дий Проджект ЕАД	35	21
Топлофикация АД, гр. Монтана	440	154
ГРУПА „Овергаз Инк.” АД в т.ч.:	413	939
Овергаз Инк. АД	380	635
Овергаз Сервиз АД	33	28
Овергаз Си Ен Джи АД (до 16.11.2015 г.)	-	79
Топлофикация АД, гр. Монтана	-	154
	4,933	1,778

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

27	Сделки със свързани лица (продължение)		
27.2.	Покупки на стоки и услуги от свързани лица:	2016 г.	2015 г.
	ГРУПА „Овергаз Холдинг” АД в т.ч.:	9,687	7,323
	Овергаз Инженеринг АД	4,175	3,080
	Овергаз Холдинг АД	957	-
	Газтек БГ АД	245	460
	Оу Джи Транс АД	2,158	1,667
	Овергаз Техника АД	5	8
	Оу Джи Тех ЕООД	824	718
	Методия АД	893	748
	Ренесанс АД	61	46
	ИПК Светлина АД	120	168
	Вестител АД	20	293
	Оу Джи Секюрити АД	226	10
	Де Ен Ка АД	-	117
	Топлофикация Разград АД	3	8
	ГРУПА „Овергаз Инк.” АД в т.ч.:	5,642	96,131
	Овергаз Инк. АД	4,699	96,104
	Овергаз Сервиз АД	943	27
	ГРУПА „Овергаз Мрежи” АД в т.ч.:	8	32
	Ес Дий Проджект ЕАД	-	27
	Топлофикация АД, гр. Монтана	8	5
		15,337	103,486
27.3.	Разходи за лихви	2016 г.	2015 г.
	ГРУПА „Овергаз Инк.” АД в т.ч.:		
	„Овергаз Инк.” АД	5,121	5,121
		5,121	5,121
27.4.	Текущи вземания от свързани лица	31 декември	
		2016 г.	2015 г.
	ГРУПА „Овергаз Холдинг” АД в т.ч.:	145	283
	Овергаз Холдинг АД	3	25
	Овергаз Инженеринг АД	12	44
	Газтек БГ АД	11	8
	Овергаз Техника АД	5	4
	Агровида ЕАД	2	-
	Анеси Тур ЕООД	4	-
	Овергаз Капитал АД	1	-
	Си Хоум ЕООД	2	-
	Оу Джи Транс АД	1	-
	Оу Джи Тех ЕООД	5	4

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

Текущи вземания от свързани лица (продължение)	31 декември	
	2016 г.	2015 г.
Ренесанс АД	5	5
Овердрайв АД	27	22
Вестител АД	-	44
Овергаз Директ АД	4	-
Адвенчър АД	10	1
Русгеоком БГ ЕАД	7	20
Фондация Млада България	1	1
БГ Школо ЕАД	1	27
Резиденшъл Парк Елин Пелин ЕАД	1	1
Мелта 90 АД	6	6
Оу Джи Секюрити АД	7	1
Пчелин АД	1	9
Ди Ди Мениджмънт АД	1	3
Топлофикация Разград ЕАД	12	54
Сега АД	13	4
Методия АД	3	-
ГРУПА „Овергаз Инк.” АД в т.ч.:	34	56
Овергаз Инк. АД	30	54
Овергаз Сервиз АД	4	2
ГРУПА „Овергаз Мрежи” АД в т.ч.:	17	9
Ес Дий Проджект ЕАД	9	9
Топлофикация АД, гр. Монтана	8	-
	196	348
Овергаз Капитал АД - депозит	22,750	-

27.5. Текущи търговски задължения към свързани лица

	31 декември	
	2016 г.	2015 г.
ГРУПА „Овергаз Холдинг” АД в т.ч.:	1,268	1,564
Овергаз Холдинг АД	2	-
Овергаз Инженеринг АД	460	1,293
Оу Джи Транс АД	54	51
Газтек АД	22	27
Овергаз Техника АД	1	3
Оу Джи Тех ЕООД	61	33
Методия АД	85	86
ИПК Светлина АД	-	40
Ренесанс АД	-	3
Вестител БГ АД	540	-
Оу Джи Секюрити АД	28	1

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

Текущи търговски задължения към свързани лица (продължение)

	31 декември	
	2016 г.	2015 г.
ЧОУРЧО Българско Школо	-	2
Де Ен КА	14	3
Топлофикация Разград ЕАД	1	1
Сега АД	-	1
Българско Школо ЕАД	-	20
ГРУПА „Овергаз Инк.” АД в т.ч.:	814	2,165
Овергаз Инк. АД	791	2,050
Овергаз Сервиз АД	23	115
ГРУПА „Овергаз Мрежи” АД в т.ч.:	59	68
Топлофикация АД	48	66
Ес Дий Проджект ЕАД	11	2
	2,141	3,797

27.6. Приходи за бъдещи периоди

	31 декември	
	2016 г.	2015 г.
ГРУПА „Овергаз Холдинг” АД в т.ч. :		
„Вестител” АД		
- Текущи	142	395
- Нетекущи	413	2,302
	555	2697

27.7. Задължения по заеми от свързани лица

	31 декември	
	2016 г.	2015 г.
Нетекущи		
ГРУПА „Овергаз Инк.” АД		
Овергаз Инк. АД	-	112,341
	-	112,341
Текущи		
Овергаз Капитал АД		
- начислени лихви по договор цесия	1	1,362
	1	1,362

27.8. Възнаграждения на управителите

	2016 г.	2015 г.
Начислени заплати и други краткосрочни възнаграждения на управляващите	223	99
	223	99

„ОВЕРГАЗ МРЕЖИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

27.8. Възнаграждения на управителите (продължение)

	31 декември	
	2016 г.	2015 г.
Задължения за възнаграждения управители	20	9
	20	9

28 Безналични сделки

През представеният отчетен период Дружеството е осъществило следните инвестиционни и финансови сделки, при които не са използвани пари или парични еквиваленти и които не са отразени в отчета за паричните потоци:

- Трансформиране на дивидент към „Овергаз Инк.“ АД в размер на 36 764 хил. лв. като заем Съгласно Анекс №2 от 01.06.2016 г. към Споразумение за обединяване (рефинансиране) на заеми от 17.06.2015 г.
- Покупка на вземане на „Овергаз Инк.“ АД от „Овергаз Капитал“ АД в размер на 17 869 хил. лв. съгласно Споразумение от 14.06.2016 г.

29 Условни пасиви

Дружеството има издадена банкова гаранция в размер на 50 хил. лв. в полза на Столична община.

„Овергаз Мрежи” АД е съдлъжник по банков инвестиционен кредит на „Овергаз Инк.” АД в размер на 30 315 365 лв.

Инвестиционния кредит на дружеството в „Уни Кредит Булбанк” АД е обезпечено със залог на търговското предприятие за стойност не по-малка от 192 млн. лв.

Данъчните служби могат по всяко време да проверят отчетите и регистрите за петте последователни години считано от 1 януари на годината следваща годината, през която данъчното задължение е дължимо. На ръководството на Предприятието не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на съществени задължения в тази област.

30 Поети ангажменти

Предприятието няма поети ангажменти за следващи отчетни периоди, свързани с капиталови разходи.

31 Събития след датата на баланса

На 04.01.2017 г. в Търговския регистър към Агенцията по вписванията е вписано обстоятелство относно преобразуване на „Овергаз Мрежи” АД, с ЕИК 130533432, чрез вливане по смисъла на чл. 262 от Търговския закон на „Турбогаз” ЕООД /вливащото се дружество/, с ЕИК 826063898, в „Овергаз Мрежи” АД /приемащото дружество/. Преобразуването чрез вливане на „Турбогаз” ЕООД, с ЕИК 826063898, в „Овергаз Мрежи” АД, с ЕИК 130533432, е извършено с цел постигане на по-голяма ефективност в управлението, подобряване и оптимизиране на вътрешноорганизационните структури, както и с оглед стратегията за развитие и реорганизация на дружествата и намерението за намаляване на разходите.