

7. Вземания

	Текущ период	Предходен период
Вземания от клиенти, в т.ч.:	58	48
- свързани лица (Приложение 18)	6	9
Вземания от доставчици	1	1
Вземания от предприятия в група (Приложение 18)	11	6
Данъци за възстановяване, в т.ч.:	2	1
- данък върху добавената стойност	2	1
Отложен данъчен кредит съгласно Закона за данъка върху добавената стойност	3	
<b>Общо</b>	<b>75</b>	<b>56</b>

Като обезпечение по получен от дружеството банков кредит е учреден особен залог върху настоящи и бъдещи вземания по договори с клиенти на дружеството в общ размер 428 хил.лв., както и върху съвкупността от всички други настоящи и бъдещи вземания за наличностите по всички сметки, открити на името на „Добруджа Газ“ АД в банката кредитор, включително начислените лихви по тях. (Приложение 11).

7.1. Обезценка на вземания

	Текущ период			Предходен период		
	Брутна сума на вземането	Обезценка	Вземания нето	Брутна сума на вземането	Обезценка	Вземания нето
Обезценка на вземания от клиенти, в т.ч.:	58		58	52	(4)	48
- свързани лица	6		6	13	(4)	9
Обезценка на съдебни и присъдени вземания	4	(4)		4	(4)	
Обезценка на други вземания	1	(1)		1	(1)	
<b>Общо</b>	<b>63</b>	<b>(5)</b>	<b>58</b>	<b>57</b>	<b>(9)</b>	<b>48</b>

7.2. Движението на обезценката на вземанията през годината е:

	Текущ период	Предходен период
Обезценка в началото на периода	9	3
Признати/реинтегрирани обезценки на вземания	(4)	
Начислена обезценка през периода		6
Обезценка в края на периода	<b>5</b>	<b>9</b>

8. Парични средства :

	Текущ период	Предходен период
Парични средства по текущи разплащателни сметки, в т.ч.:	71	4
- лева	71	4
Парични средства по набирателна сметка (Приложение 10.1), в т.ч.:		58
- лева		58
<b>Общо</b>	<b>71</b>	<b>62</b>

Като обезпечение по получен от дружеството банков кредит е учреден особен залог върху настоящи и бъдещи вземания по договори с клиенти на дружеството в общ размер 428 хил.лв., както и върху съвкупността от всички други настоящи и бъдещи вземания за наличностите по всички сметки, открити на името на „Добруджа Газ“ АД в банката кредитор, включително начислените лихви по тях (Приложение 11).

Към датата на финансовия отчет няма други парични средства, които не са на разположение за ползване от ръководството на дружеството, поради наложени ограничения.

9. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са както следва:

Вид на разхода	Дългосрочни разходи за бъдещи периоди		Краткосрочни разходи за бъдещи периоди	
	Текущ период	Предходен период	Текущ период	Предходен период
Нефинансови разходи				
- застраховки			1	1
- абонаменти	1	1	5	2
- разходи по Оперативна програма "Развитие на човешките ресурси"				
<b>Общо</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>3</b>

10. Собствен капитал

10.1. Капитал

**„ДОБРУДЖА ГАЗ“ АД**  
**ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 г.**

Вид акции	Текущ период			Предходен период		
	Брой акции	Стойност (лева)	Номинал на 1 акция (лева)	Брой акции	Стойност (лева)	Номинал на 1 акция (лева)
Поименни акции, в т.ч.:	41400	828000	20	37800	756000	20
- Клас А1 - учредителни - поименни акции с право на глас, издавани на учредителите	4500	90000	20	4500	90000	20
- Клас А2 - равноучредителни - поименни с право на глас, издавани след учредяването	36400	728000	20	32800	656000	20
- Клас С6 - учредителни, поименни без право на глас с привилегията на допълнителен дивидент от 6 % от чиста печалба	500	10000	20	500	10000	20
<b>Общо</b>	<b>41400</b>	<b>828000</b>		<b>37800</b>	<b>756000</b>	

Участието в акционерния капитал е както следва:

Акционери	Текущ период				Предходен период			
	Брой акции	Стойност (хил.лв.)	Платени (хил.лв.)	% на участие	Брой акции	Стойност (хил.лв.)	Платени (хил.лв.)	% на участие
Община Генерал Тошево	39937	799	799	96.47%	36337	727	727	96.13
Добруджански земеделски институт	1463	29	29	3.53%	1463	29	29	3.87
<b>Общо</b>	<b>41400</b>	<b>828</b>	<b>828</b>	<b>100.00%</b>	<b>37800</b>	<b>756</b>	<b>756</b>	<b>100.00%</b>

С протокол от 28.09.2016 г. на извънредно общо събрание на акционерите на дружеството е взето решение за увеличаване на капитала на „Добруджа Газ“ АД чрез парична вноска в размер на 72 хил.лв., чрез записване на нова емисия от 3 600 бр. акции, клас А2 с емисионна стойност 20 лева, в полза на вносителя - Община Генерал Тошево.

Част от паричната вноска в размер на 58 хил.лв. е направена през 2015 г., а останалата част в размер на 14 хил.лв. на 12.10.2016 г.

На 28.10.2016 г. в Търговския регистър към Агенцията по вписванията е вписано увеличение на капитала на дружеството с направените парични вноски в размер на 72 хил.лв.

#### 10.2. Резерви

	Законови резерви	Общо резерви
Резерви към 01.01.2016 г.	175	175
Резерви към 31.12.2016 г.	<b>175</b>	<b>175</b>

Общите резерви са формирани в резултат на разпределението на печалбата от предходни години според изискванията на Търговския закон.

10.3. Финансови резултати

	Непокрита загуба от минали години	Текуща печалба (загуба)
Финансов резултат към 01.01.2016 г.		(46)
Текуща печалба (загуба)		33
Прехвърляне на загуба в непокрита загуба от минали години	(46)	46
Финансов резултат към 31.12.2016 г.	<b>(46)</b>	<b>33</b>

11. Задължения

	Текущ период	Предходен период
Задължения по получени аванси, в т.ч.:	34	35
- до 1 година	3	30
Задължения към доставчици	12	4
Задължения към предприятия в група (Приложение 18), в т.ч.:		78
- парична вноска за увеличаване на капитала (Приложение 10.1)		58
Задължения към персонала, в т.ч.:	5	5
- начислени компенсирани отпуски	1	2
Осигурителни задължения	2	2
Данъчни задължения, в т.ч.:	2	2
- акциз	2	2
Общо	<b>55</b>	<b>126</b>

Към края на текущия и предходния отчетен период дружеството няма задължения по договори за оперативен лизинг.

Дружеството има сключен договор за банков кредит – овърдрафт с договорен размер 60 хил.лв. и падеж 20.02.2017 г. Банковият заем е договорен при лихва в размер на тримесечен SOFIBOR плюс надбавка.

За обезпечаване на всички вземания на банката кредитор в полза на банката са учредени обезпечения както следва:

- С договор за особен залог върху вземания, вписан в Централния регистър на особените залози, дружеството учредява в полза на банката първи по ред особен залог върху настоящи и бъдещи вземания по договори с клиенти на дружеството в общ размер 428 хил.лв., както и върху съвкупността от всички други настоящи и бъдещи вземания за наличностите по всички сметки, открити на негово име в банката, включително начислените лихви по тях (Приложения 7 и 8).

Към края на текущия отчетен период „Добруджа Газ“ АД няма усвоени суми по сключения договор за банков заем.

12. Провизии, условни активи и условни задължения

12.1. Провизии

Изменението на признатото в счетоводния баланс задължение на дружеството за изплащане на доходи на персонала при пенсиониране е както следва:

	Текущ период	Предходен период
<b>Задължение към персонала при пенсиониране на 1 януари</b>		
Разход, признат в отчета за приходите и разходите за периода	2	
Плащания през периода		
<b>Задължение към персонала при пенсиониране към 31 декември</b>	<b>2</b>	

12.2. Условни активи и пасиви

12.2.1. Предоставени гаранции и обезпечения на трети лица

Към 31.12.2016 г. дружеството е предоставило следните обезпечения по договор за банков кредит (Приложение 11):

- особен залог върху настоящи и бъдещи вземания по договори с клиенти на дружеството, както и върху съвкупността от всички други настоящи и бъдещи вземания за наличностите по всички сметки, открити на името на „Добруджа Газ“ АД в банката кредитор, включително начислените лихви по тях.

12.2.2. Получени гаранции и обезпечения от трети лица

Дружеството не е получило обезпечения или гаранции от трети лица.

12.2.3. Заведени съдебни дела от и срещу дружеството

От дружеството: Към 31.12.2016 г. от дружеството са заведени следните съдебни дела срещу трети лица:

- Изпълнително дело срещу клиент с материален интерес 3 хил.лв., в т.ч. главница 2 хил.лв., лихви и разноси - 1 хил.лв.;

- Изпълнително дело срещу клиент с материален интерес 1 хил.лв., в т.ч. главница 1 хил.лв.

Срещу дружеството: Към 31.12.2016 г. „Добруджа Газ“ АД не е ответник по съдебни дела, заведени от контрагенти на дружеството.

13. Приходи

Нетни приходи от:	Текущ период	Предходен период
Приходи от продажба на природен газ	580	567
Услуги	21	10
<b>Общо</b>	<b>601</b>	<b>577</b>

  

Другите приходи включват:	Текущ период	Предходен период
Получени обезценени вземания	4	
Приходи от неустойки	4	
Приходи от финансираня		4
Други	3	
<b>Общо</b>	<b>11</b>	<b>4</b>

Като приходи от финансираня през 2015 г. са отразени получени средства по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси”. Нямаме получени средства през 2016 г.

Неполучените приходи от обичайната дейност към 31.12.2016 г. са в размер на 59 хил.лв.

Съществена сделка за 2016 г. е всяка сделка, която води до благоприятна промяна в размер на 5 или повече на сто от приходите на дружеството.

Съществените сделки за отчетния период във връзка с продажба на природен газ, са както следва:

наименование на клиента	стойност на сделката в лева	съществени сделки - 5 % или над 5 % от приходите на дружеството за 2016 г.	държава
Керамик - ГТ АД	193315.28	32.16%	България
Община Генерал Тошево	72844.76	12.12%	България
Ловмийт енд фиш ЕООД	31560.08	5.25%	България
<b>ОБЩО:</b>	<b>297720.12</b>	<b>49.53%</b>	

14. Разходи

**„ДОБРУДЖА ГАЗ“ АД**  
**ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 г.**

	Текущ период	Предходен период
1. Разходи за суровини и материали, в т.ч.:	13	14
- разходомери, регулатори	6	6
- горива и енергия	2	3
- активи под праг на същественост	2	2
- резервни части	1	1
- канцеларски материали	1	1
- работно облекло		1
- други	1	
	Текущ период	Предходен период
2. Разходи за външни услуги, в т.ч.:	20	28
- консултантски и одиторски услуги	4	3
- такси	4	5
- метрология, диагностика и замервания	3	5
- технически надзор	2	8
- застраховки	2	2
- наеми	1	1
- разходи за комуникации	1	1
- ремонт на разходомери	1	1
- ремонт на други активи	1	1
- куриерски услуги	1	1
	Текущ период	Предходен период
3. Други разходи, в т.ч.:	418	466
- балансова стойност на продадени активи	413	465
- неустойки	4	
- командировки		1
- други	1	

Към 31.12.2016 г. неизплатените разходи са 17 хил.лв.

15. Доходи на персонала

	Текущ период	Предходен период
1. Съвет на директорите	3	3
2. Средносписъчен брой на персонала	3	3
2.1 Аналитични специалисти	1	1
2.2 Техници и приложни специалисти	2	2
3. Разходи за възнаграждения, в т.ч.:	56	48
- краткосрочни доходи на персонала	56	48
4. Разходи за осигуровки	16	14
5. Задължения към наети лица, в т.ч.:	7	5
- провизии за пенсии (Приложение 12.1)	2	
6. Задължения към осигурителни организации	2	2

Краткосрочните доходи на персонала са както следва:

Категории персонал	Текущ период	Предходен период
Административен персонал, в т.ч.:	36	36
Възнаграждения	31	31
Осигуровки	5	5
Членове на органи на управление, в т.ч.:	36	26
Възнаграждения	25	17
Осигуровки	11	9
Общо:	<u>72</u>	<u>62</u>
- <i>възнаграждения</i>	56	48
- <i>осигуровки</i>	16	14

Неизплатени краткосрочни доходи на персонала към 31 декември са както следва:

Категории персонал	Текущ период	Предходен период
Административен персонал	3	2
Членове на органи на управление	2	3
Общо:	<u>5</u>	<u>5</u>

През текущата година няма изплатени суми на персонала при прекратяване на трудовите правоотношения.

Към 31.12.2016 г. няма предоставени аванси на административния персонал и членовете на органите на управление.

Към 01.01.2016 г. няма вземания по предоставени заеми на административния персонал и членовете на органите на управление. През текущата година няма предоставени заеми.

В състава на разходите за заплати и социално осигуряване се включват и



**„ДОБРУДЖА ГАЗ” АД**  
**ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 г.**

Община Генерал Тошево - мажоритарен собственик на капитала  
Добруджански земеделски институт - дружество свързано чрез управленски персонал

Съставът на ключовия ръководен персонал е оповестен в Приложение 1.1 към финансовия отчет на дружеството.

Извършени са следните сделки със свързани лица:

	Текущ период	Предходен период
а) Продажба на стоки и услуги		
Община Генерал Тошево	96	152
"Добруджански земеделски институт"	28	37
	<u>124</u>	<u>189</u>
б) Парична вноска за увеличаване на капитала		
Община Генерал Тошево	14	58
	<u>14</u>	<u>58</u>

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните за подобен вид сделки.

Салдата, произтичащи от сделки със свързани лица са следните:

	Текущ период	Предходен период
Вземания от свързани лица		
Добруджански земеделски институт, в т.ч.:	6	9
- продажба на природен газ	6	13
- обезценка на вземания от продажба на природен газ		(4)
Община Генерал Тошево, в т.ч.:	11	6
- продажба на природен газ	11	6
	<u>17</u>	<u>15</u>

Задължения към свързани лица	Текущ период	Предходен период
Община Генерал Тошево, в т.ч.:		78
- от получени аванси		20
- парична вноска за увеличаване на капитала (Приложение 10.1)		58
		<u>78</u>

Възнагражденията и другите краткосрочни доходи на ключовия управленски персонал са в размер на 24 хил. лв. (2015 г.: 17 хил. лв.).

19. Финансово състояние

	Текуш период	Предходен период
1. Счетоводна печалба/(загуба) – хил. лв.	37	(47)
а/ от оперативна дейност	39	(45)
б/ от финансови операции	(2)	(2)
2. Печалба/(загуба) – хил.лв.	33	(46)
3. Относителен дял на собствения капитал - %	94.56	87.54
4. Относителен дял на привлечения капитал - %	5.44	12.46
5. Обща ликвидност – коефициент	6.17	0.98
6. Бърза ликвидност – коефициент	6.08	0.98
7. Незабавна ликвидност – коефициент	2.96	0.51
8. Финансова независимост – коефициент	17.37	7.02
9. Задлъжнялост - коефициент	0.06	0.14
10. Рентабилност на приходите от продажби - %	5.49	
11. Рентабилност на собствения капитал - %	3.33	
12. Ефективност на разходите – коефициент	1.06	0.93
13. Ефективност на приходите – коефициент	0.94	1.08

20. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

През 2016 г. не е извършвана промяна на приблизителните счетоводни стойности, която оказва значителен ефект през текущия период или се очаква да окаже значителен ефект през бъдещи периоди.

21. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

С протокол от 22.02.2017 г. на извънредно общо събрание на акционерите на дружеството е взето решение за увеличаване на капитала на „Добруджа Газ“ АД чрез непарична вноска /съоръжения/ от страна на Община Генерал Тошево. Непаричната вноска е в размер на 205 хил. лв., определена от три вещи лица към Агенцията по вписванията. Взето е решение в полза на вносителя Община Генерал Тошево да се запише нова емисия от 10 245 броя акции клас А2, с номинална стойност 20 лева всяка една и емисионна стойност 20 лева всяка една.

Към датата на одобряване на настоящия финансов отчет увеличението на капитала с непаричната вноска не е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията.

Няма други събития, настъпили между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишния финансов отчет е одобрен за публикуване, които следва да бъдат оповестени.

Годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване от Съвета на директорите на „Добруджа Газ“ АД на 28.03.2017 г. с Протокол № 4 от 28.03.2017 г.