

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30 СЕПТЕМВРИ 2016 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

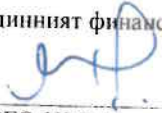
	Страница
Междинен Счетоводен баланс	1
Междинен Отчет за всеобхватния доход	2
Междинен Отчет за промените в собствения капитал	3
Междинен Отчет за паричните потоци	4
Приложения към междинния финансов отчет	5 - 44

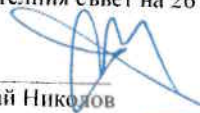
ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
МЕЖДИНЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
Към 30 септември 2016 г.


(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

	Прил.	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	5	308,403	325,234
Нематериални активи	6	270	472
Финансови активи	7	46,679	46,132
		355,352	371,838
Текущи активи			
Материални запаси	8	7,523	7,614
Вземания от свързани лица	9	16,067	34,611
Търговски и други вземания	9	13,534	7,323
Надвнесен корпоративен данък		450	-
Парични средства и еквиваленти	10	16,673	4,322
Други вземания	11	42,141	21,250
		96,388	75,120
Общо активи		451,740	446,958
КАПИТАЛ			
Акционерен капитал	12	1,318	1,318
Законови и други резерви	13	68,782	68,782
Неразпределена печалба		253,912	223,024
Общ собствен капитал		324,012	293,124
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Отсрочени данъчни пасиви, нетно	15	3,301	3,301
Задължения за пенсионни обезщетения	16	2,407	2,368
Провизии за задължения към персонала	17	152	151
Провизии за други задължения	18	14,410	16,964
Правителствени дарения	19	272	284
Приходи за бъдещи периоди	19	46,058	48,004
		66,600	71,072
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	14	16,658	24,972
Корпоративен данък за внасяне		-	1,052
Задължения за пенсионни обезщетения	16	481	481
Провизии за задължения към персонала	17	499	296
Провизии за други задължения	18	34,224	46,695
Правителствени дарения	19	17	17
Приходи за бъдещи периоди	19	9,249	9,249
		61,128	82,762
Общо пасиви		127,728	153,834
Общо собствен капитал и пасиви		451,740	446,958

Междинният финансов отчет е одобрен от Управителния съвет на 26 октомври 2016 г. и подписан от:


 ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД
 Директор Счетоводство
 Полина Друмева
 Съставител


 Николай Николов
 Председател на УС



 Красимир Иванов
 Член на УС





ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
За периода, приключващ на 30 септември 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

	Прил.	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
Приходи от продажби на мрежови компоненти	20	168,938	155,168
Приходи от продажба на услуги	20	9,248	9,161
Други приходи	21	1,120	862
Общо приходи		179,306	165,191
Разходи за външни услуги	22	(94,418)	(80,845)
Разходи за персонал	23	(24,137)	(23,231)
Разходи за материали	24	(3,678)	(4,720)
Разходи за местни и еднократни данъци		(629)	(596)
Разходи за придобиване на активи по стопански начин		1,073	47
Други разходи	25	2,986	(7,224)
Печалба от дейността преди финансови разходи, данъци и амортизация		60,503	48,622
Разходи за амортизация	5, 6	(31,039)	(33,814)
Печалба от дейността		29,464	14,808
Финансови приходи	26	2,349	2,917
Финансови разходи	26	(925)	(151)
Финансови приходи, нетно	26	1,424	2,766
Печалба преди данъци		30,888	17,574
Разходи за данъци	27		
Нетна печалба за периода		30,888	17,574
Основни приходи на акция (лева/ акция)	4.1	23.44	13.33
Друг всеобхватен доход			
Последващи оценки на планове с дефинирани пенсионни приходи	16	-	-
Друг всеобхватен доход/ (загуба)		-	-
Общо всеобхватен доход за периода		30,888	17,574

Междинният финансов отчет е одобрен от Управителния съвет на 26 октомври 2016 г. и подписан от:


 ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД
 Директор Счетоводство
 Полина Друмева
 Съставител


 Николай Николов
 Председател на УС


 Красимир Иванов
 Член на УС



ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 За периода, приключващ на 30 септември 2016 г.
 (В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)


	Акцио- нерен капитал	Законови резерви	Други резерви	Резерви от преизчис- ления на пенсии	Неразпре- делена печалба	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2015 г.	1,318	2,313	67,702	(970)	277,379	347,742
Печалба за периода	-	-	-	-	17,574	17,574
Общо друг всеобхватен доход	-	-	-	-	17,574	17,574
Разпределение на дивидент	-	-	-	-	(80,003)	(80,003)
Салдо към 30 септември 2015 г.	1,318	2,313	67,702	(970)	214,950	285,313
Салдо към 1 януари 2016 г.	1,318	2,313	67,702	(1,233)	223,024	293,124
Печалба за периода	-	-	-	-	30,888	30,888
Общо друг всеобхватен доход	-	-	-	-	30,888	30,888
Салдо към 30 септември 2016 г.	1,318	2,313	67,702	(1,233)	253,912	324,012

Междинният финансов отчет е одобрен от Управителния съвет на 26 октомври 2016 г. и подписан от:


 ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД
 Директор Счетоводство
 Полина Друмева
 Съставител


 Николай Николов
 Председател на УС

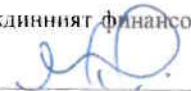



 Красимир Иванов
 Член на УС

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
За периода, приключващ на 30 септември 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

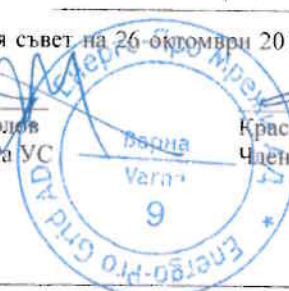
	Прил.	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
<i>Парични потоци от оперативна дейност</i>			
Печалба преди данъци за периода		30,888	17,574
<i>Корекции за:</i>			
Амортизация на ИМС	5	30,836	33,801
Амортизация нематериални активи	6	203	13
Балансова стойност на бракувани ИМС		-	4
Печалба от продажба на ИМС		(17)	(2)
Реинтегрирана обезценка на материални запаси		-	(5)
Движение в провизиите		(7,701)	5,582
Начислени обезценки на вземания, нетно		3,564	1,492
Приходи от присъединяване		(7,174)	(6,905)
Движение в правителствените дарения		(12)	(13)
Приходи от лихви	26	(2,349)	(2,917)
Разходи за лихви	26	845	53
Парични потоци от оперативна дейност, преди промени в оборотния капитал:		49,083	48,677
Материални запаси		91	(1,530)
Търговски и други вземания		13,991	28,030
Търговски и други задължения		(16,797)	(4,019)
Промени в оборотния капитал		(2,715)	22,481
Платени лихви		(845)	-
Получени лихви		1,036	832
Платен корпоративен данък		(1,508)	(1,459)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		45,051	70,531
<i>Паричен поток от инвестиционна дейност</i>			
Покупка на ИМС		(12,545)	(13,025)
Постъпления от продажба на ИМС	29	37	3
Предоставени депозити на свързани лица		(26,191)	(49,558)
Постъпления по предоставени депозити на свързани лица		6,000	30,000
Постъпления по предоставени депозити на трети лица		-	19,558
Нетни парични потоци за инвест. дейност		(32,699)	(13,022)
<i>Паричен поток от финансова дейност</i>			
Платени дивиденди		-	(80,003)
Нетни парични потоци за финансова дейност		-	(80,003)
Нетно увеличение на паричните средства и еквиваленти		12,352	(22,494)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на годината, с изкл. на блокираните парични средства	10	3,146	35,955
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, с изкл. на блокираните парични средства	10	15,498	13,461

Междинният финансов отчет е одобрен от Управителния съвет на 26 октомври 2016 г. и подписан от:


 ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД
 Директор Счетоводство
 Полина Друмева
 Съставител


 Николай Николов
 Председател на УС


 Красимир Иванов
 Член на УС



ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
Приложения към междинния финансов отчет
30 септември 2016 г.

(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

1. Резюме на дейността

ЕНЕРГО - ПРО Мрежи АД (Дружеството) е регистрирано като акционерно дружество с решение на Варненски окръжен съд № 6402/ 2007 г. Основната на дейност на Дружеството е разпределение на електрическата енергия като Дружеството експлоатира, поддържа и оперира електроразпределителната мрежа и спомагателните съоръжения.

Седилицето на Дружеството е Република България, с адрес на управление гр. Варна, бул. Владислав Варненчик № 258, Варна Тауърс – кула Е.

Към 30 септември 2016 г. Дружеството се представлява от които и да е двама от тримата членове на Управителния съвет, а именно:

- Николай Йорданов Николов – Председател
- Красимир Тодоров Иванов
- Румен Георгиев Лалев

Към 30 септември 2016 г. ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА ЕАД притежава 93.10% от капитала на Дружеството, а други инвеститори – 6.90%.

Към 31 декември 2015 г. крайните собственици на Дружеството са две физически лица, които са собственици на капитала на Energo-Pro a.s., Чехия - Яромир Тесарж и Иржи Крушина, които са граждани на Република Чехия. През януари 2016 г. е извършена промяна в собствеността на крайното дружество – майка Energo-Pro a.s., в резултат на което Яромир Тесарж става единствен краен собственик на капитала на Energo-Pro a.s., Чехия, чрез DK HOLDING INVESTMENTS s.r.o.

Към 30 септември 2016 г. Дружеството не притежава дялово участие в капитала на други дружества.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО) приети от Европейския съюз (ЕС) и българското законодателство. Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Изготвянето на финансов отчет в съответствие с МСФО изисква прилагането на конкретни приблизителни счетоводни оценки. Също така се изисква ръководството да използва собствена преценка при прилагането на счетоводните политики на Дружеството. Елементите на финансовия отчет, 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 2.19.

Ръководството на Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от ЕС към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Ръководството е направило преглед на влезлите в сила от 1 януари 2016 г. промени в съществуващите счетоводни стандарти и счита, че те не налагат значими промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика.

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
30 септември 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

2. Счетоводна политика (продължение)

2.2. Принцип на действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи да съществува в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството зависи от бизнес средата.

Ръководството няма планове или намерение да прекрати дейността или да преустанови дейности, които могат значително да променят балансовата стойност или класификацията на активите и пасивите, отчетени във финансовия отчет.

Към 30 септември 2016 г. счетоводния баланс на Дружеството показва, че текущите активи превишават текущите пасиви с 35,260 хил.лева.

Ръководството има основателни очаквания, че Дружеството разполага с необходимите ресурси, за да продължи дейността си в обозримо бъдеще. Поради тази причина, Дружеството продължава да прилага принципа на действащо предприятие за изготвянето на финансовите отчети.

2.3. Сделки в чуждестранна валута

Дружеството използва българския лев като функционална валута и валута на представяне.

Съгласно българското законодателство Дружеството е длъжно да води счетоводството си и да изготвя финансовите си отчети в български лева (лв.), официалната валута на Република България. Валутата на представяне в настоящите отчети е лева и всички суми са представени в хиляди лева.

Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на БНБ към края на годината. От 1 януари 1999 г. българският лев е фиксиран към еврото в съотношение 1 евро = 1.95583 лева.

Сделките в чуждестранна валута се представят във функционална валута, като се прилага официалния курс за деня на извършване на транзакцията. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преценка по заключителен валутен курс на деноминиранияте в чуждестранна валута активи и пасиви се признават в печалби и загуби.

2.4. Имоти, машини и съоръжения

Имоти, машини и съоръжения (ИМС) се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи, необходими за привеждането на актива в настоящия му вид и местонахождение. Активите придобити като правителствено дарение също се отчитат по историческа цена.

След първоначалното им признаване ИМС се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и евентуалните обезценки.

Амортизацията се начислява на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите. Земята и активи в процес на изграждане не се амортизират. Активите се амортизират от датата, на която станат годни за употреба.