

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)

5. Имоти, машини и съоръжения (ИМС)

	Земи и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар	Активи в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност към						
1 януари 2015 г.	66,369	696,227	23,022	1,472	13,761	800,851
Придобити	75	13,262	-	21	4,458	17,816
Трансфери	5	2,817	-	3	(2,825)	-
Отписани	(55)	(188)	(81)	(4)	-	(328)
Към 31 декември 2015 г.	66,394	712,118	22,941	1,492	15,394	818,339
1 януари 2016 г.						
Придобити	216	11,403	10	3	2,393	14,025
Трансфери	12	3,953	-	7	(3,972)	-
Отписани	(20)	(1,148)	(293)	-	-	(1,461)
Към 30 септември 2016 г.	66,602	726,326	22,658	1,502	13,815	830,903
Натрупана амортизация към 1 януари 2015 г.	(25,824)	(399,606)	(22,235)	(1,051)	-	(448,716)
Разходи за амортизация	(4,337)	(39,769)	(390)	(152)	-	(44,648)
Отписани	16	159	81	3	-	259
Към 31 декември 2015 г.	(30,145)	(439,216)	(22,544)	(1,200)	-	(493,105)
1 януари 2016 г.						
Разходи за амортизация	(1,983)	(28,629)	(123)	(101)	-	(30,836)
Отписани	-	1,148	293	-	-	1,441
Към 30 септември 2016 г.	(32,128)	(466,697)	(22,374)	(1,301)	-	(522,500)
Балансова стойност						
Към 31 декември 2015 г.	36,249	272,902	397	292	15,394	325,234
Към 30 септември 2016 г.	34,474	259,629	284	201	13,815	308,403

Към 30 септември 2016 г. Дружеството отчита земи и сгради с балансова стойност 3,313 хил. лева (31 декември 2015 г.: 3,508 хил. лева), за които липсват документи за собственост. По-подробна информация е представена в Приложение 32.

Към 30 септември 2016 г. Дружеството отчита ИМС, на които е извършена обезценка с балансова стойност в размер на 3,948 хил. лева (31 декември 2015 г.: 4,167 хил. лева).

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)

6. Нематериални активи

	Програмни продукти	Лицензии	Общо
Отчетна стойност към 1 януари 2015 г.	2,070	58	2,128
Придобити	521	-	521
Към 31 декември 2015 г.	2,591	58	2,649
1 януари 2016 г.	1	-	1
Придобити	2,592	58	2,650
Към 30 септември 2016 г.	2,592	58	2,650
Натрупана амортизация към 1 януари 2015 г.	(2,051)	(46)	(2,097)
Разходи за амортизация	(79)	(1)	(80)
Към 31 декември 2015 г.	(2,130)	(47)	(2,177)
1 януари 2016 г.	(202)	(1)	(203)
Разходи за амортизация	(2,332)	(48)	(2,380)
Към 30 септември 2016 г.	(2,332)	(48)	(2,380)
Балансова стойност			
Към 31 декември 2015 г.	461	11	472
Към 30 септември 2016 г.	260	10	270

7. Финансови активи

През месец май 2014 г. Дружеството е закупило 23,000 броя облигации с променлива доходност и номинал 1,000 евро на Czech Property Investments a.s., платими през 2018 г. Лихвеният процент е в размер на 12M EURIBOR и надбавка 5.5% за година. Емисията е регистрирана от Централния депозитар на Чехия с ISIN CZ0003511024 и с название CPI VAR/18. Лихвените плащания по облигациите се извършват на 26 ноември всяка година. През месец октомври 2015 г. облигациите са продадени.

През месец декември 2015 г. Дружеството е закупило 23,546 броя облигации с фиксирана доходност и номинал 1,000 евро на Tatry Mountain Resorts a.s., Словакия, платими през 2018 г. Лихвеният процент е фиксиран в размер 4.5% за година. Емисията е регистрирана от Централния депозитар на Словакия с ISIN SK4120009606 и с название TMR 1 4.50%/2018. Лихвените плащания по облигациите се извършват на 17 юни и 17 декември всяка година.

Към 30 септември 2016 г. и 31 декември 2015 г. финансовите активи са оценени по справедлива стойност, определена чрез използване на борсовата цена на облигациите, която за притежаваните от дружеството 23,546 броя облигации към 30 септември 2016 г. е в размер на 46,679 хил. лева (31 декември 2015 г.: 46,132 хил. лева).

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)

8. Материални запаси

	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Материали	7,523	7,614
	<u>7,523</u>	<u>7,614</u>

Към 30 септември 2016 г. Дружеството отчита материални запаси, на които е извършена обезценка, с нетна реализируема стойност в размер на 94 хил. лева (31 декември 2015 г.: 94 хил. лева).

9. Търговски и други вземания

	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Вземания от свързани лица (Прил.31)	16,067	34,611
	<u>16,067</u>	<u>34,611</u>

Вземанията от свързани лица представляват вземания за мрежови компоненти, включени в цената на електроенергията, фактурирани на ЕНЕРГО - ПРО Продажби АД.

	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Търговски вземания	10,957	6,851
Обезценка на търговски вземания	(1,427)	(279)
Търговски вземания, нетно	<u>9,530</u>	<u>6,572</u>
Вземания по съдебни дела	5,205	4,903
Обезценка на вземания по съдебни дела	(5,205)	(4,903)
Обезпечение за спиране изпълнението на съдебно решение	3,429	-
Разходи за бъдещи периоди	314	174
Данъци за възстановяване	82	9
Други вземания	217	606
Обезценка на други вземания	(38)	(38)
Други вземания, нетно	<u>179</u>	<u>751</u>
	<u>13,534</u>	<u>7,323</u>

Възрастовия анализ на търговските вземания е показан по - долу:

	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
до 30 дни - текущи	7,688	6,145
от 30 до 60 дни	1,436	388
от 60 до 90 дни	375	156
от 90 до 180 дни	860	16
над 180 дни	598	146
	<u>10,957</u>	<u>6,851</u>

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)

9. Търговски и други вземания (продължение)

Съществена част от търговските вземания, просрочени над 180 дни представляват разноски по съдебни дела.

	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Текущи търговски вземания	7,688	6,145
Просрочени търговски вземания	3,269	706
	10,957	6,851

Към 30 септември 2016 г. търговските вземания в размер на 7,688 хил. лева (към 31 декември 2015 г.: 6,145 хил. лева) са редовни (текущи).

Към 30 септември 2016 г. и 31 декември 2015 г. Дружеството няма търговски вземания, които са просрочени и не са обезценени.

Към 30 септември 2016 г., търговски вземания в размер на 3,269 хил. лева (31 декември 2015 г.: 706 хил. лева) са обезценени.

Към 30 септември 2016 г. размерът на обезценката на търговските вземания е 1,427 хил. лева (31 декември 2015 г.: 279 хил. лева).

Възрастовия анализ на просрочените и обезценени търговски вземания е както следва:

	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
От 30 до 60 дни	1,436	388
От 60 до 90 дни	375	156
От 90 до 180 дни	860	16
Над 180 дни	598	146
	3,269	706

Движението на обезценките на търговските и други вземания през годината може да се представи както следва:

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	2015 г.
В началото на годината	317	205
Начислени обезценки	1,149	867
Реинтегрирани обезценки	(1)	(743)
Отписани обезценени вземания	-	(12)
В края на годината	1,465	317

Балансовата стойност на вземанията е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Вземанията към 30 септември 2016 г. и 31 декември 2015 г. са деноминирани в български лева.

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)

10. Парични средства и еквиваленти

Парични средства и еквиваленти в брой и в банки могат да се представят както следва:

	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Парични средства в банки	15,101	3,141
Парични средства в брой	7	4
Парични еквиваленти – ваучери за храна	390	1
Блокирани парични средства	1,175	1,176
	16,673	4,322
Парични средства и еквиваленти за целите на Отчет за паричния поток	15,498	3,146

Блокираните парични средства представляват запори по съдебни дела.

Паричните средства и еквиваленти към 30 септември 2016 г. и 31 декември 2015 г. са деноминирани в следните валути:

	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Български лева	16,666	4,313
Европейско евро	6	6
Чешки крони	1	3
	16,673	4,322

Балансовата стойност на паричните средства е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Паричните средства на Дружеството са по банкови сметки при банки със следните дългосрочни/ краткосрочни рейтинги на Standard & Poors:

Класификация	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
ВВ+/ В	15,094	3,132
А/ А – 1	5	5
Без дългосрочен рейтинг	2	4
	15,101	3,141

11. Други вземания

През месец август 2015 г. Дружеството е сключило договор за свободен депозит с Energo-Pro a.s., Чехия. Договорът за депозит е безсрочен. Лихвеният процент е фиксиран и е в размер на 4 % за година. Депозираната сума към 30 септември 2016 г. е в размер на 30,649 хил.лева (15,671 хил.евро)(31 декември 2015 г.: 20,957 хил.лева (10,715 хил.евро).

През месец юли 2016 г. Дружеството е сключило договор за свободен депозит с ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД. Договорът за депозит е със срок до 29 юли 2017 г. Лихвеният процент е фиксиран и е в размер на 4 % за година. Депозираната сума към 30 септември 2016 г. е в размер на 10,500 хил.лв.

Паричните депозити се отчитат по амортизирана стойност.

Балансовата стойност на депозитите са приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

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)

12. Акционерен капитал

	Брой акции	Номинална стойност (лева)	Общо
Към 31 декември 2015 г.	1,318,000	1	1,318
Към 30 юни 2016 г.	1,318,000	1	1,318

Акционер	30 септември 2016 г. % участие в капитала	31 декември 2015 г. % участие в капитала
ЕНЕРГО-ПРО - ВАРНА ЕАД	93.10	93.10
Други инвеститори	6.90	6.90
	100%	100%

13. Законови и други резерви

	Законови резерви	Други резерви	Резерви от преизчис- ления на пенсии	Общо
Салдо към 31 декември 2015 г.	2,313	67,702	(1,233)	68,782
Салдо към 30 септември 2016 г.	2,313	67,702	(1,233)	68,782

Законовите резерви са образувани в резултат на отчисляване на 10% от нетната печалба до достигане на 10 % от регистрирания акционерен капитал в съответствие с разпоредбите на Търговски закон и Решение на акционерите.

Други резерви включват:

- 22,801 хил. лева, възникнали при отделянето на ЕРП Горна Оряховица (предишно име на Дружеството) от Националната Електрическа Компания ЕАД през 2000 г.;

- 26,606 хил. лева, възникнали при правното разделяне на ЕРП Горна Оряховица АД и Електроразпределение Варна през 2006 г., съгласно изискванията на Закона за енергетиката; и

- 18,295 хил. лева, възникнали от разпределението на печалбата съгласно решението на собствениците.

Съгласно изискванията на Търговския закон, тези резерви са разпределяеми.

Резервите от преизчисления на пенсии са свързани с промяна на актюерските предположения при оценката на справедливата стойност на задължението за пенсии, полагащо се за трудовата услуга на наестите от Дружеството лица.

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)

14. Търговски и други задължения

	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Търговски задължения	7,228	15,711
Задължения към персонала	2,612	3,036
Задължения към свързани лица (Прил.31)	2,073	3,043
Получени гаранционни депозити	1,884	1,323
Данъчни задължения	1,746	288
Социални осигуровки и данъци върху доходите на физически лица	1,088	1,527
Други задължения	27	44
	16,658	24,972

Към 30 септември 2016 г. и 31 декември 2015 г. търговските и други задължения са деноминирани само в български лева.

Балансовата стойност на задълженията се приближава до техните справедливи стойности.

15. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъчни активи и пасиви (данъчни временни разлики) се компенсират, когато съществува юридическо право за компенсиране на текущите данъчни активи с текущите данъчни пасиви и когато данъчните временни разлики се отнасят за една и съща данъчна юрисдикция.

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

Нетекучи	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Отсрочени данъчни активи	(9,247)	(9,247)
Отсрочени данъчни пасиви	12,548	12,548
Отсрочени данъчни пасиви, нетно	3,301	3,301

Движенията в сметката за данъчни (активи)/ пасиви, са както следва:

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	2015 г.
В началото на годината	3,301	4,226
(Приходи)/ Разходи в печалби и загуби	-	(1,103)
Отсрочени данъчни активи от минали години в печалби и загуби съгласно Ревизионен акт	-	178
В края на периода	3,301	3,301

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)

15. Отсрочени данъчни активи и пасиви (продължение)

Движението на отсрочените данъци през периода е както следва:

Отсрочени данъчни пасиви	ИМС и Нематериални активи
Към 1 януари 2015 г.	13,715
Разходи/ (Приходи) в печалби и загуби	(1,167)
Към 31 декември 2015г.	<u>12,548</u>
Разходи/ (Приходи) в печалби и загуби	-
Към 30 септември 2016 г.	<u>12,548</u>

Отсрочени данъчни активи	Обезценка на вземания, МЗ и ИМС	Провизии	Приходи за бъдещи периоди	Общо
Към 1 януари 2015 г.	(410)	(6,550)	(2,529)	(9,489)
(Приход)/ Разход в печалби и загуби	(195)	(111)	370	64
Отсрочени данъчни активи от минали години в печалби и загуби	-	-	178	178
Към 31 декември 2015г.	<u>(605)</u>	<u>(6,661)</u>	<u>(1,981)</u>	<u>(9,247)</u>
(Приход)/ разход в печалби и загуби	-	-	-	-
Към 30 септември 2016 г.	<u>(605)</u>	<u>(6,661)</u>	<u>(1,981)</u>	<u>(9,247)</u>

16. Задължения за пенсионни обезщетения

Задължение в баланса:	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Нетекущи	2,407	2,368
Текущи	481	481
	<u>2,888</u>	<u>2,849</u>
	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Задължение в баланса:		
Сегашна стойност на задълженията	2,447	2,408
Акпоерска загуба	441	441
Задължение в баланса	<u>2,888</u>	<u>2,849</u>