

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)

21. Други приходи

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
Приходи от продажба на материали	459	385
Излишъци, установени при инвентаризация	407	253
Приходи от глоби и неустойки	150	137
Обезщетения от застрахователни събития	21	22
Печалба от продажба на ИМС, в т. ч.	17	2
- към свързани лица (Прил.31)	17	-
Приходи от правителствени дарения	12	13
Други приходи	54	50
	1,120	862

22. Разходи за външни услуги

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
Технологични разходи на електроенергия (Прил.2.20), в т. ч.	40,616	22,181
- към свързани лица (Прил.31)	(358)	325
Мрежови компоненти	35,151	37,637
Професионални услуги, в т. ч.	14,201	16,155
- към свързани лица (Прил.31)	14,196	16,145
Ремонт и поддръжка	1,628	1,949
Застраховки	1,244	1,297
Електроенергия и отопление, в т. ч.	741	839
- към свързани лица (Прил.31)	605	822
Индустриално почистване	176	172
Наеми, в т. ч.	173	196
- към свързани лица (Прил.31)	-	3
ИТ услуги	157	-
Лицензионни такси	79	164
Телефонни и пощенски разходи	58	72
Разходи за одит	42	45
Други външни услуги	152	138
	94,418	80,845

Мрежовите компоненти, представляват определени от КЕВР такса за пренос и цена за достъп. Съгласно Правила за търговия, публикувани от КЕВР, за регулирания енергиен пазар тези услуги се предоставят от Енергийния системен оператор (ЕСО).

Професионалните услуги за 2016 г. и за 2015 г. представляват основно предоставени услуги от ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество – майка) (Прил. 31) във връзка с административни дейности като счетоводство, контрол, човешки ресурси, правно и регулаторно управление и други.

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)

23. Разходи за персонал

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
Разходи за заплати	17,579	16,557
Разходи за социални осигуровки	6,119	6,257
Провизия за неизползван платен отпуск	203	181
Провизия за пенсионни обезщетения и пенсия по болест	164	187
Обезщетения по КТ	61	47
Обучения	11	2
	24,137	23,231

24. Разходи за материали

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
Горива и смазочни материали	1,689	2,029
Кабели, проводници и друго оборудване	888	1,443
Работно облекло и медикаменти	280	237
Канцеларски материали	146	107
Инструменти	126	101
Стълбове	87	194
Други разходи за материали	462	609
	3,678	4,720

25. Други разходи, нетно

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
Начислени провизии	1,803	6,330
Реинтегрирани провизии	(10,079)	(1,310)
Начислени обезценки на вземания по съд.дела, нетно	2,416	1,408
Начислени обезценки на търговски и други вземания, нетно	1,148	84
Разноски по съдебни дела	1,353	18
Балансова стойност на отписани материали	166	125
Глоби и лихви за нарушаване нормативни актове	47	-
Командировки, в т. ч.	36	24
- към свързани лица (Прил.31)	1	2
ДДС – непризнат данъчен кредит	-	456
Реинтегрирана обезценка на материални запаси	-	(5)
Други разходи	124	94
	(2,986)	7,224

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)

26. Финансови приходи, нетно

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
Приходи от лихви, в т. ч.	2,349	2,917
- от свързани лица (Прил.31)	772	112
Общо финансови приходи	2,349	2,917
Разходи за лихви, в т. ч.	(845)	(53)
- законна лихва по загубени съдебни дела	(811)	-
Разходи за лихви по нетекущи провизии	(70)	(80)
Други финансови разходи	(10)	(18)
Общо финансови разходи	(925)	(151)
Финансови приходи, нетно	1,424	2,766

27. Разходи за данъци

Към 30 септември 2016 г. и 30 септември 2015 г. Дружеството не е извършвало изчисления на разходите за данъци.

През януари 2015 г. на Дружеството е връчен Ревизионен акт (РА), издаден от Национална агенция за приходите (НАП). Ревизията обхваща периода януари 2007 г. – декември 2011 г. В резултат на РА Дружеството има сума за възстановяване в размер на 10 хил. лв. Дружеството е обжалвало РА.

С решение № 1012/ 07.07.2015 г. на Обжалване и данъчно-осигурителна практика, връчено на 13 юли 2015 г. РА е потвърден за периода 2007 г. – 2008 г. и отменен за периода 2009 г. – 2011 г. За периода 2009 г. – 2011 г. е възложена нова ревизия.

Новата ревизия е приключила с издаване на РА, връчен на Дружеството през декември 2015 г. Съгласно РА на Дружеството е възстановена сума в размер на 31 хил. лева.

През 2015 г. в Дружеството е извършена и ревизия по Закона за данък върху добавената стойност за периода декември 2009 г. – декември 2011 г. Ревизията е приключила с издаване на РА, връчен на Дружеството през декември 2015 г. Съгласно РА на Дружеството са определени задължения за лихви в размер на 328 хил. лева, които са платени от Дружеството в законоустановения срок.

28. Дивиденди

За периода, приключващ на 30 септември 2016 г. Общото събрание на акционерите е решило да не разпределя дивиденди. През 2015 г. Общото събрание на акционерите е решило да разпредели дивидент в размер на 80,003 хил. лева, който е изцяло платен.

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)

29. Постъпления от продажба на ИМС

В отчета за паричния поток, постъпленията от продажба на ИМС се състоят от:

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
Балансова стойност на отписани ИМС (Прил.5, 6)	20	5
Минус бракувани ИМС (Прил.26)	-	(4)
Балансова стойност на продадени ИМС	20	1
Печалба от продажба на ИМС	17	2
Постъпления от отписани ИМС	37	3

30. Поети ангажименти

Съгласно разпоредбите на параграф 4 от ПЗР на Закона за енергетиката и Лицензията за разпределение на електрическа енергия, от Дружеството се изисква да изкупи в 8-годишен срок от влизане в сила на закона, енергийните обекти, които са собственост на потребители физически или юридически лица, представляващи елементи на преносната или разпределителната мрежа. Срокът за изкупуване на енергийните обекти, които са собственост на потребители е изтекъл през декември 2015 год.

По тази причина, Дружеството прилага КРМСО 4 и съответно наличието на финансов лизинг. Според МСС 17, актива се отчита по по-ниската от справедливата стойност или настоящата стойност на минималните лизингови плащания, която е равна на нула.

Ръководството на Дружеството е извършило оценка на справедливата стойност на енергийните обекти, които са собственост на потребители, която към 31 декември 2015 г. е в размер на 26,185 хил. лева. Ръководството не е в състояние да предвиди кога ще бъдат закупени енергийните обекти, които не са изкупени до края на 2015 г.

Към 31 декември 2015 г. Дружеството е встъпило в договори за присъединяване, съгласно които насрещната страна трябва да изгради съоръженията за присъединяване. Дружеството има поет ангажимент да изкупи тези съоръжения, след като са завършени. Ръководството е извършило оценка на тези капиталови ангажименти, за които разполага с финансова информация, които към 31 декември 2015 г. са в размер на 10,201 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)

31. Сделки със свързани лица

От 30 септември 2012 г. крайното дружество - майка е Energo - Pro a.s., Чехия и свързани лица са дружествата от групата на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА, както и дружества от групата на крайното дружество-майка.

Дружеството оперира в регулирана среда и цените за доставка и продажните цени на електроенергия са регулирани от ДКЕВР.

Сделките със свързани лица са както следва:

31.1. Покупки на електрическа енергия, услуги, вземания и стоки

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка)	14,196	16,146
ЕНЕРГО - ПРО Продажби АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА)	172	1,151
ЕНЕРГО - ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	76	-
	14,444	17,297

31.2. Покупка на ИМС

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка)	-	513
	-	513

31.3. Продажби на електрическа енергия, услуги и вземания

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
ЕНЕРГО - ПРО Продажби АД (дружество от групата на ЕНЕРГО .- ПРО ВАРНА) - електрическа енергия	120,339	117,123
ЕНЕРГО - ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	3,363	1
ЕНЕРГО - ПРО Продажби АД (дружество от групата на ЕНЕРГО .- ПРО ВАРНА) - вземания	-	5
ЕНЕРГО - ПРО България ЕАД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО България)	-	15
	123,702	117,144

31.4. Продажба на ИМС

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
ЕНЕРГО - ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	17	-
	17	-

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)

31. Сделки със свързани лица (продължение)

31.5. Възнаграждения на ръководния персонал

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
Заплати и други текущи възнаграждения	919	935
Социални осигуровки, в т.ч.	116	109
-задължителни пенсионни вноски	74	76
	1,035	1,044

31.6. Приходи от лихви

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
ENERGO – PRO a.s. (крайно дружество-майка)	727	104
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка)	45	8
	772	112

Дружеството има следните вземания и задължения от/ към свързани лица:

31.7. Вземания от свързани лица

	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
ЕНЕРГО - ПРО Продажби АД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	14,230	34,611
ЕНЕРГО - ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	1,837	-
	16,067	34,611

31.8. Задължения към свързани лица

	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка)	2,026	2,770
ЕНЕРГО - ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	47	16
ЕНЕРГО - ПРО Продажби АД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	-	257
	2,073	3,043

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)

31. Сделки със свързани лица (продължение)

31.9. Вземания от предоставени депозити	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
ENERGO – PRO a.s. (крайно дружество-майка) – главница	30,649	20,957
ENERGO – PRO a.s. (крайно дружество-майка) – лихва	947	293
ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка) - главница	10,500	-
ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка) - лихва	45	-
	42,141	21,250

Движението на предоставените депозити е както следва:

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	31 декември 2015 г.
В началото на годината	21,250	-
Депозирани	26,192	97,017
Изтеглени	(6,000)	(76,060)
Приходи от лихви	772	325
Начислен данък при източника	(73)	(32)
В края на годината	42,141	21,250

31.10. Задължение към ръководния персонал	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Ръководен персонал	61	7
	61	7

32. Условни активи и пасиви

32.1 ИМС без документи за собственост

В резултат на отделянето на ЕРП Горна Оряховица (предишно име на Дружеството) от НЕК през 2000 г., Дружеството е придобило земи и сгради, за които липсват документи за собственост. Към 30 юни 2016 г. Дружеството отчита земи и сгради, за които липсват документи за собственост с балансова стойност 3,313 хил. лева (към 31 декември 2015 г.: 3,508 хил. лева).

Дружеството е в процес на осигуряване на актовете за собственост и притежава първичните документи за отчитане на тези недвижими имоти. В настоящия финансов отчет не са отчетени текущи задължения, свързани с горепосочените ИМС. На базата на наличната информация, Дружеството не е в състояние да направи приблизителна преценка за размера на тези задължения към датата на баланса.

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)

32. Условни активи и пасиви (продължение)

32.2. Данъчно облагане

Данъчното законодателство е обект на различно тълкуване и чести промени. Данъчните власти могат да оспорят начина по който Ръководството прилага съответното данъчно законодателство към транзакциите и дейностите.

Данъчните власти могат да приложат по-взискателен подход при интерпретирането на законодателството и данъчните ревизии. Това, заедно с възможното засилване на усилията за събиране на данъци, в резултат на нуждите на бюджета, може да доведе до увеличение на обхвата и честотата на данъчните проверки. По-специално, възможно е данъчните власти да оспорват транзакции и дейности, които не са били оспорвани до този момент. В резултат на това могат да бъдат начислени значителни допълнителни данъци, глоби и лихви.

Фискалните периоди могат да бъдат ревизирани от данъчните власти до изтичането на пет календарни години, започващи от 1 януари на годината през която е подадена данъчната декларация. При някои обстоятелства, ревизията може да покрие и по дълг период. Периодът, за който може да бъде извършена данъчна ревизия по Закона за корпоративното подоходно облагане и Закона за данък върху добавена стойност започва на 1 януари 2012 г.

На Ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които бих довели до значими данъчни задължения.

33. Събития след датата на баланса

След датата на съставяне на баланса не са настъпили значими събития, които да имат влияние върху междинния финансов отчет.