

**ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД**

**ПРЕДВАРИТЕЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 Г.**

## СЪДЪРЖАНИЕ

	<b>Страница</b>
Предварителен Счетоводен баланс	1
Предварителен Отчет за всеобхватния доход	2
Предварителен Отчет за промените в собствения капитал	3
Предварителен Отчет за паричните потоци	4
Приложения към предварителния годишен финансов отчет	5 - 46

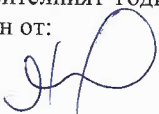
**ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД**  
**ПРЕДВАРИТЕЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**

**Към 31 декември 2016 г.**

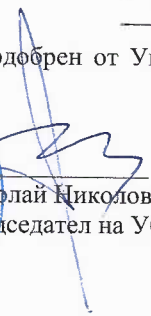
*(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)*

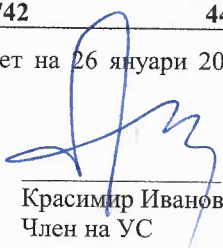
	Прил.	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
<b>АКТИВИ</b>			
<b>Нетекущи активи</b>			
Имоти, машини и съоръжения	5	304,081	325,234
Нематериални активи	6	207	472
Финансови активи	7	87,931	46,132
		<b>392,219</b>	<b>371,838</b>
<b>Текущи активи</b>			
Материални запаси	8	7,238	7,614
Вземания от свързани лица	9	34,131	34,611
Търговски и други вземания	9	13,640	7,323
Парични средства и еквиваленти	10	19,014	4,322
Надвнесен корпоративен данък		3,500	-
Други вземания	11	-	21,250
		<b>77,523</b>	<b>75,120</b>
<b>Общо активи</b>		<b>469,742</b>	<b>446,958</b>
<b>КАПИТАЛ</b>			
Акционерен капитал	12	1,318	1,318
Законови и други резерви	13	68,725	68,782
Неразпределена печалба		227,582	223,024
<b>Общ собствен капитал</b>		<b>297,625</b>	<b>293,124</b>
<b>ПАСИВИ</b>			
<b>Нетекущи пасиви</b>			
Отсрочени данъчни пасиви, нетно	16	3,301	3,301
Задължения за пенсионни обезщетения	17	2,381	2,368
Провизии за задължения към персонала	18	154	151
Провизии за други задължения	19	14,498	16,964
Правителствени дарения	20	269	284
Приходи за бъдещи периоди	20	45,692	48,004
		<b>66,295</b>	<b>71,072</b>
<b>Текущи пасиви</b>			
Търговски и други задължения	14	30,331	24,972
Заеми	15	39,279	-
Корпоративен данък за внасяне		-	1,052
Задължения за пенсионни обезщетения	17	526	481
Провизии за задължения към персонала	18	314	296
Провизии за други задължения	19	25,754	46,695
Правителствени дарения	20	16	17
Приходи за бъдещи периоди	20	9,602	9,249
		<b>105,822</b>	<b>82,762</b>
<b>Общо пасиви</b>		<b>172,117</b>	<b>153,834</b>
<b>Общо собствен капитал и пасиви</b>		<b>469,742</b>	<b>446,958</b>

Предварителният годишен финансов отчет е одобрен от Управителния съвет на 26 януари 2017 г. и подписан от:

  
 Полина Друмева  
 Директор Счетоводство  
 ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД  
 Съставител




  
 Николай Диколов  
 Председател на УС

  
 Красимир Иванов  
 Член на УС

**ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД**  
**ПРЕДВАРИТЕЛЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**  
**За годината, приключваща на 31 декември 2016 г.**  
*(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)*

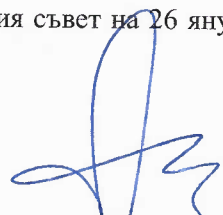
	Прил.	2016 г.	2015 г.
Приходи от продажби на мрежови компоненти	21	232,202	218,828
Приходи от продажба на услуги	21	12,340	12,090
Други приходи	22	1,554	1,041
<b>Общо приходи</b>		<b>246,096</b>	<b>231,959</b>
Разходи за външни услуги	23	(130,705)	(116,877)
Разходи за персонал	24	(31,966)	(32,196)
Разходи за материали	25	(5,163)	(6,241)
Разходи за местни и еднократни данъци		(839)	(797)
Разходи за придобиване на активи по стопански начин		1,642	128
Други разходи	26	7,595	(4,394)
<b>Печалба от дейността преди финансови разходи, данъци и амортизация</b>		<b>86,660</b>	<b>71,582</b>
Разходи за амортизация	5, 6	(41,354)	(44,728)
<b>Печалба от дейността</b>		<b>45,306</b>	<b>26,854</b>
Финансови приходи	27	3,316	2,339
Финансови разходи	27	(1,097)	(435)
<b>Финансови приходи, нетно</b>	27	<b>2,219</b>	<b>1,904</b>
<b>Печалба преди данъци</b>		<b>47,525</b>	<b>28,758</b>
Разходи за данъци	28	-	(3,110)
<b>Нетна печалба за периода</b>		<b>47,525</b>	<b>25,648</b>
<b>Основни доходи на акция (лева/ акция)</b>	4.1	<b>36.06</b>	<b>19.46</b>
<b>Друг всеобхватен доход</b>			
Последващи оценки на планове с дефинирани пенсионни доходи	17	(57)	(263)
<b>Друг всеобхватен доход/ (загуба)</b>		<b>(57)</b>	<b>(263)</b>
<b>Общо всеобхватен доход за периода</b>		<b>47,468</b>	<b>25,385</b>

Предварителният годишен финансов отчет е одобрен от Управителния съвет на 26 януари 2017 г. и подписан от:

  
 Полина Друмева  
 Директор Счетоводство  
 ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД  
 Съставител



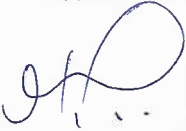
  
 Николай Николов  
 Председател на УС

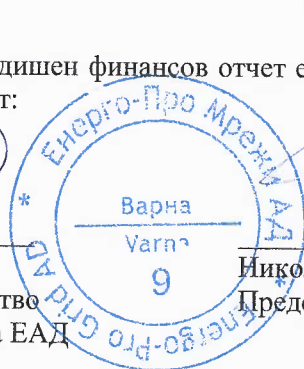
  
 Красимир Иванов  
 Член на УС


**ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД**  
**ПРЕДВАРИТЕЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
**За годината, приключваща на 31 декември 2016 г.**  
*(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)*

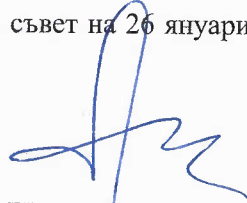
	Акцио- нерен капитал	Законови резерви	Други резерви	Резерви от преизчис- ления на пенсии	Неразпре- делена печалба	Общо капитал
<b>Салдо към 1 януари 2015 г.</b>	<b>1,318</b>	<b>2,313</b>	<b>67,702</b>	<b>(970)</b>	<b>277,379</b>	<b>347,742</b>
Печалба за периода	-	-	-	-	25,648	25,648
Резерви от последващи оценки на планове с дефинирани пенсионни доходи	-	-	-	(263)	-	(263)
<b>Общо друг всеобхватен доход</b>	-	-	-	<b>(263)</b>	<b>25,648</b>	<b>25,385</b>
<b>Разпределение на дивидент</b>	-	-	-	-	<b>(80,003)</b>	<b>(80,003)</b>
<b>Салдо към 1 януари 2016 г.</b>	<b>1,318</b>	<b>2,313</b>	<b>67,702</b>	<b>(1,233)</b>	<b>223,024</b>	<b>293,124</b>
Печалба за периода	-	-	-	-	47,525	47,525
Резерви от последващи оценки на планове с дефинирани пенсионни доходи	-	-	-	(57)	-	(57)
<b>Общо друг всеобхватен доход</b>	-	-	-	<b>(57)</b>	<b>47,525</b>	<b>47,468</b>
<b>Разпределение на дивидент</b>	-	-	-	-	<b>(42,967)</b>	<b>(42,967)</b>
<b>Салдо към 31 декември 2016г.</b>	<b>1,318</b>	<b>2,313</b>	<b>67,702</b>	<b>(1,290)</b>	<b>227,582</b>	<b>297,625</b>

Предварителният годишен финансов отчет е одобрен от Управителния съвет на 26 януари 2017 г. и подписан от:

  
 Полина Друмева  
 Директор Счетоводство  
 ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД  
 Съставител



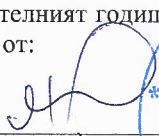
  
 Николай Николов  
 Председател на УС

  
 Красимир Иванов  
 Член на УС

**ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД**  
**ПРЕДВАРИТЕЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**  
**За годината, приключваща на 31 декември 2016 г.**  
*(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)*

	Прил.	2016 г.	2015 г.
<i>Парични потоци от оперативна дейност</i>			
<b>Печалба преди данъци за периода</b>		<b>47,525</b>	<b>28,758</b>
<i>Корекции за:</i>			
Амортизация на ИМС	5	41,084	44,648
Амортизация нематериални активи	6	270	80
Балансова стойност на бракувани ИМС		95	35
Печалба от продажба на ИМС		(30)	(32)
Печалба от продажба на облигации		-	(1,314)
Реинтегрирана обезценка на материални запаси		(1)	(5)
Движение в провизиите		(15,562)	1,853
Начислени обезценки на вземания, нетно		3,686	2,268
Приходи от присъединяване		(9,602)	(9,249)
Движение в правителствените дарения		(16)	(16)
Приходи от лихви	27	(3,316)	(1,025)
Разходи за лихви	27	1,006	53
<b>Парични потоци от оперативна дейност, преди промени в оборотния капитал:</b>		<b>65,139</b>	<b>66,054</b>
Материални запаси		377	(2,132)
Търговски и други вземания		(1,882)	2,186
Търговски и други задължения		(10,033)	2,144
<b>Промени в оборотния капитал</b>		<b>(11,538)</b>	<b>2,198</b>
Платени лихви		(845)	-
Получени лихви		3,395	881
Възстановен корпоративен данък		-	31
Платен корпоративен данък		(4,558)	(3,759)
<b>Нетен паричен поток от оперативна дейност</b>		<b>51,593</b>	<b>65,405</b>
<i>Паричен поток от инвестиционна дейност</i>			
Покупка на ИМС		(15,356)	(18,276)
Постъпления от продажба на ИМС	30	49	66
Предоставени депозити на свързани лица		(30,192)	(97,017)
Постъпления по предоставени депозити на свързани лица		51,149	76,060
Закупени облигации		(41,659)	(46,075)
Постъпления по предоставени депозити на трети лица		-	19,558
Постъпления от продажба на облигации		-	47,473
<b>Нетни парични потоци за инвест. дейност</b>		<b>(36,009)</b>	<b>(18,211)</b>
<i>Паричен поток от финансова дейност</i>			
Получени банкови заеми		39,117	-
Платени дивиденди		(40,004)	(80,003)
<b>Нетни парични потоци за финансова дейност</b>		<b>(887)</b>	<b>(80,003)</b>
<b>Нетно увеличение/ (намаление) на паричните средства и еквиваленти</b>		<b>14,697</b>	<b>(32,809)</b>
<b>Парични средства и парични еквиваленти в началото на годината, с изкл. на блокираните парични средства</b>	10	<b>3,146</b>	<b>35,955</b>
<b>Парични средства и парични еквиваленти в края на годината, с изкл. на блокираните парични средства</b>	10	<b>17,843</b>	<b>3,146</b>

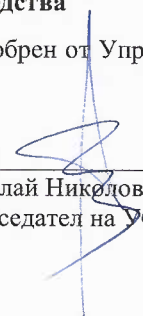
Предварителният годишен финансов отчет е одобрен от Управителния съвет на 26 януари 2017 г. и подписан от:

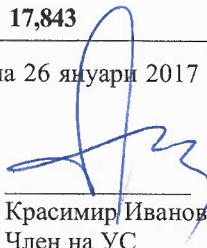
  
 Полина Друмева  
 Директор Счетоводство  
 ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД  
 Съставител

Варна

Варна

9

  
 Николай Николов  
 Председател на УС

  
 Красимир Иванов  
 Член на УС

## **ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД**

### **Приложения към предварителния годишен финансов отчет**

**31 декември 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.

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

Към 31 декември 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 31 декември 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 31 декември 2016 г. Дружеството не притежава дялово участие в капитала на други дружества.

#### **2. Счетоводна политика**

##### **2.1. База за изготвяне на финансовия отчет**

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

Изготвянето на предварителния годишен 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.

## **2. Счетоводна политика (продължение)**

### **2.2. Принцип на действащо предприятие**

Предварителният годишен финансов 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.

Счетоводният баланс на Дружеството показва, че към 31 декември 2016 г. текущите пасиви превишават текущите активи с 28,299 хил.лева. Съществена част от текущите пасиви (34%) представляват провизии и приходи за бъдещи периоди.

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 преоценка 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. Земите и активи в процес на изграждане не се амортизират. Активите се амортизират от датата, на която станат годни за употреба.



## ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД

### Приложения към предварителния годишен финансов отчет (продължение)

31 декември 2016 г.

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

## 2. Счетоводна политика (продължение)

### 2.4. Имоти, машини и съоръжения (продължение)

Очакваният полезен живот на ИМС е определен както следва:

	години
Масивни сгради	40
Временни сгради	6.7
Машини и съоръжения включват следните под категории:	
<i>Измервателни уреди и инструменти</i>	3 – 7
<i>Производствени машини и съоръжения</i>	5 – 20
<i>Оборудване в трафопостове и подстанции</i>	12 – 20
<i>Далекопроводи и кабели средно и ниско напрежения</i>	20 – 35
Стопански инвентар и обзавеждане	6
Автомобили и транспортни средства	4

Методите на амортизация, остатъчните стойности и полезният живот на активите се преразглеждат и ако е необходимо се правят съответни корекции към всяка дата на изготвяне на финансовия отчет. През 2016 г. не е извършвана промяна в полезния живот на активите спрямо 2015 г.

Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството 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 всеобхватния доход в периода, в който са извършени.

Балансовата стойност на актива се намалява незабавно до възстановимата му стойност в случаите, когато балансовата стойност на актива е по-голяма от неговата очаквана възстановима стойност.

Печалбите и загубите от извадените от употреба активи се определят чрез сравнение на получената цена с балансовата им стойност и са представени като печалби и загуби. Тези печалби и загуби се признават в отчета за всеобхватния доход.

### 2.5. Нематериални активи

#### (а) Лицензи

Лицензиите се представят по историческа стойност. Тези нематериални активи имат ограничен полезен живот и се отчитат по историческа цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуалните обезценки.

Амортизацията се начислява по линейния метод, с цел разпределяне стойността на лицензиите върху полезния живот на активите (35 години).

#### (б) Програмни продукти

Програмните продукти се отчитат по цена на придобиване. В следствие те се оценяват по историческа стойност и евентуалните загуби от обезценки. Те се амортизират върху техния очакван полезен живот (2-4 години). Разходите за поддръжка на компютърни програмни продукти се признават на разход в момента на възникването им.

## **2. Счетоводна политика (продължение)**

### **2.6. Обезценка на нефинансовите 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 на лице 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 на възможно най-ниското ниво, за което има отделни разграничени парични потоци (единици, генериращи парични потоци). Нефинансовите активи, които са били обезценени, се преразглеждат за възможно възстановяване на обезценката на всяка отчетна дата.

Ръководството също взема и решения за обезценка на отделни машини и съоръжения, които не се използват или са в лошо техническо състояние.

### **2.7. Финансови активи**

#### **2.7.1. Класификация**

Дружеството класифицира своите финансови активи като вземания, облигации и парични депозити.

##### *Вземания и парични депозити*

Вземания и парични депозити са недеривативни финансови активи с фиксирани или определени плащания, които не се котират на активен пазар. Те са включени в текущи активи, с изключение на тези с падеж повече от 12 месеца след края на отчетния период, които се класифицират като нетекущи. Вземанията на Дружеството са представени в счетоводния баланс като „търговски и други вземания”. Паричните депозити в банки са представени в счетоводния баланс като „парични средства и парични еквиваленти“, а тези предоставени на трети лица и свързани лица – като „други финансови активи“. Паричните депозити са лихвоносни и се отчитат по амортизирана стойност.

##### *Облигации*

Облигациите са инвестиции, държани до падеж и представляват недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания и фиксирани падежи. Финансовите активи се класифицират в тази категория когато Дружеството има положително намерение и възможност да държи тези активи до техния падеж. Инвестициите, държани до падеж, се признават по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на възнаграждението, изплатено за придобиване на инвестицията. Всички разходи по сделката, които са свързани директно с придобиването, се включват в цената на придобиване. Последващо, тези активи се оценяват по амортизирана стойност като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Дружеството не може да класифицира финансови активи като държани до падеж, ако през текущата финансова година или през последните две предходни финансови години е продало или рекласифицирало повече от незначителна част от инвестициите, държани до падеж, преди да е настъпил техният падеж (повече от незначителен по отношение на общата сума на инвестициите, държани до падеж) с изключение на продажбите или на рекласификациите, които: