

**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)***22. Други приходи**

	2016 г.	2015 г.
Излишъци, установени при инвентаризация	691	326
Приходи от продажба на материали, в т.ч.	499	389
- към свързани лица (Прил.32)	-	4
Приходи от глоби и неустойки	204	165
- към свързани лица (Прил.32)	6	-
Обезщетения от застрахователни събития	39	35
Печалба от продажба на ИМС, в т.ч.	30	32
- към свързани лица (Прил.32)	17	-
Приходи от правителствени дарения	16	16
Други приходи	75	78
	<b>1,554</b>	<b>1,041</b>

**23. Разходи за външни услуги**

	2016 г.	2015 г.
Технологични разходи на електроенергия (Прил.2.20), в т.ч.	56,428	41,250
- към свързани лица (Прил.32)	(759)	159
Мрежови компоненти	48,726	46,837
Професионални услуги, в т.ч.	19,081	21,618
- към свързани лица (Прил.32)	19,075	21,608
Ремонт и поддръжка	2,639	3,198
Застраховки	1,663	1,730
Електроенергия и отопление, в т.ч.	1,021	1,161
- към свързани лица (Прил.32)	891	1,138
Индустриално почистване	245	233
Наеми, в т.ч.	233	252
- към свързани лица (Прил.32)	-	3
ИТ услуги	210	37
Лицензионни такси	105	201
Телефонни и пощенски разходи	84	89
Разходи за одит	52	70
Други външни услуги	218	201
	<b>130,705</b>	<b>116,877</b>

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. 32) във връзка с административни дейности като счетоводство, контрол, човешки ресурси, правно и регулаторно управление и други.

**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)***24. Разходи за персонал**

	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Разходи за заплати	23,195	23,343
Разходи за социални осигуровки	8,414	8,558
Провизия за пенсионни обезщетения и пенсия по болест	243	218
Провизия за неизползван платен отпуск	18	10
Обезщетения по КТ	66	61
Обучения	30	6
	<b>31,966</b>	<b>32,196</b>

**25. Разходи за материали**

	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Горива и смазочни материали	2,353	2,730
Кабели, проводници и друго оборудване	1,158	1,880
Работно облекло и медикаменти	503	291
Канцеларски материали	248	144
Инструменти	176	143
Стълбове	120	261
Други разходи за материали	605	792
	<b>5,163</b>	<b>6,241</b>

**26. Други разходи, нетно**

	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Начислени провизии	4,236	6,760
Реинтегрирани провизии	(20,288)	(5,843)
Разноски по съдебни дела	4,170	26
Начислени обезценки на вземания по съд.дела, нетно	2,855	2,144
Начислени обезценки на търговски и други вземания, нетно	831	124
Балансова стойност на отписани материали	178	125
Балансова стойност на бракувани ИМС	95	31
Глоби и лихви за нарушаване нормативни актове	93	407
Командировки, в т. ч.	54	35
- към свързани лица (Прил.32)	3	3
ДДС – непризнат данъчен кредит	-	456
Реинтегрирана обезценка на материални запаси	(1)	(5)
Други разходи	182	134
- към свързани лица (Прил.32)	1	-
	<b>(7,595)</b>	<b>4,394</b>

**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)***27. Финансови приходи, нетно**

	2016 г.	2015 г.
Приходи от лихви, в т. ч.	3,316	1,025
- от свързани лица (Прил.32)	1,212	332
Приходи от продажба на облигации	-	1,314
<b>Общо финансови приходи</b>	<b>3,316</b>	<b>2,339</b>
Разходи за лихви, в т. ч.	(1,006)	(53)
- законна лихва по загубени съдебни дела	811	-
Разходи за лихви по нетекущи провизии	(76)	(366)
Други финансови разходи	(15)	(16)
<b>Общо финансови разходи</b>	<b>(1,097)</b>	<b>(435)</b>
<b>Финансови приходи, нетно</b>	<b>2,219</b>	<b>1,904</b>

**28. Разходи за данъци**

	2016 г.	2015 г.
Корпоративен данък	-	4,066
Корпоративен данък за минали години, съгласно Ревизионен акт	-	(31)
Отсрочени данъци (Прил.16)	-	(1,103)
Отсрочени данъци за минали години, съгласно Ревизионен акт (Прил.16)	-	178
<b>Разходи за данъци</b>	<b>-</b>	<b>3,110</b>

Данъкът върху финансовия резултат на Дружеството се различава от теоретичната сума, която би се получила при прилагането на приложимата данъчна ставка, както следва:

	2016 г.	2015 г.
Печалба преди данъци	47,525	28,758
Корпоративен данък, изчислен при данъчна ставка 10%	-	2,876
Корпоративен данък за минали години, съгласно Ревизионен акт	-	(31)
Отсрочени данъци за минали години, съгласно Ревизионен акт (Прил.16)	-	178
Ефект от разходи/ (приходи), непризнати за данъчни цели	-	87
<b>Разходи за данъци</b>	<b>-</b>	<b>3,110</b>
<b>Ефективен данъчен %</b>	<b>-</b>	<b>10.81%</b>

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.

## 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)

#### 28. Разходи за данъци (продължение)

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.

#### 29. Дивиденди

През 2016 г. Общото събрание на акционерите е решило да разпредели дивидент в размер на 42,967 хил. лева, от който към 31 декември 2016 г. са изплатени 40,004 хил. лева.

През 2015 г. Общото събрание на акционерите е решило да разпредели дивидент в размер на 80,003 хил. лева, който е изцяло платен.

#### 30. Постъпления от продажба на ИМС

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

	2016 г.	2015 г.
Балансова стойност на отписани ИМС (Прил.5, 6)	114	69
Минус бракувани ИМС (Прил.26)	(95)	(35)
Балансова стойност на продадени ИМС	19	34
Печалба от продажба на ИМС	30	32
<b>Постъпления от отписани ИМС</b>	<b>49</b>	<b>66</b>

#### 31. 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 2016 г. е в размер на 29,550 хил.лв. (31 декември 2015 г.: 26,185 хил. лева). Ръководството не е в състояние да предвиди кога ще бъдат закупени енергийните обекти, които не са изкупени до края на 2016 г.

Към 31 декември 2016 г. Дружеството е встъпило в договори за присъединяване, съгласно които насреещната 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 предварителния годишен финансов отчет (продължение)****31 декември 2016 г.***(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)***32. 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:

<b>32.1. Покупки на електрическа енергия и услуги</b>	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка)	19,075	21,608
ЕНЕРГО - ПРО Продажби АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА)	(277)	1,303
ЕНЕРГО - ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	363	-
	<b>19,211</b>	<b>22,911</b>
<b>32.2. Покупка на ИМС</b>	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка)	-	513
	<b>-</b>	<b>513</b>
<b>32.3. Продажби на електрическа енергия, услуги и вземания</b>	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
ЕНЕРГО - ПРО Продажби АД (дружество от групата на ЕНЕРГО .- ПРО ВАРНА) - електрическа енергия	169,269	165,796
ЕНЕРГО - ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	11,393	14
Пиринска Бистрица Енергия АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО България)	2	-
ЕНЕРГО - ПРО България ЕАД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО България)	1	19
ЕНЕРГО - ПРО Продажби АД (дружество от групата на ЕНЕРГО .- ПРО ВАРНА) - вземания	-	5
	<b>180,665</b>	<b>165,834</b>
<b>32.4. Продажба на ИМС</b>	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
ЕНЕРГО - ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	17	-
	<b>17</b>	<b>-</b>



**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)*

**32. Сделки със свързани лица (продължение)**

<b>32.5. Възнаграждения на ръководния персонал</b>	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Заплати и други текущи възнаграждения	1,193	1,424
Социални осигуровки, в т.ч.	159	150
-задължителни пенсионни вноски	104	103
	<b>1,352</b>	<b>1,574</b>

<b>32.6. Приходи от лихви</b>	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
ENERGO – PRO a.s. (крайно дружество-майка)	808	324
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка)	404	8
	<b>1,212</b>	<b>332</b>

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

<b>32.7. Вземания от свързани лица</b>	<b>31 декември 2016 г.</b>	<b>31 декември 2015 г.</b>
ЕНЕРГО - ПРО Продажби АД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	31,970	34,611
ЕНЕРГО - ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	2,161	-
	<b>34,131</b>	<b>34,611</b>

<b>32.8. Задължения към свързани лица</b>	<b>31 декември 2016 г.</b>	<b>31 декември 2015 г.</b>
ЕНЕРГО - ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	4,738	16
ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка)	2,345	2,770
ЕНЕРГО - ПРО Продажби АД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	-	257
	<b>7,083</b>	<b>3,043</b>

<b>32.9. Вземания от предоставени депозити</b>	<b>31 декември 2016 г.</b>	<b>31 декември 2015 г.</b>
ENERGO – PRO a.s. (крайно дружество-майка) – главница	-	20,957
ENERGO – PRO a.s. (крайно дружество-майка) – лихва	-	293
	<b>-</b>	<b>21,250</b>

**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)*

**32. Сделки със свързани лица (продължение)**

Движението на предоставените депозити е както следва:

	2016 г.	2015 г.
В началото на годината	21,250	-
Депозирани	30,192	97,017
Изтеглени	(51,149)	(76,060)
Приходи от лихви	1,102	325
Получени лихви	(1,314)	-
Начислен данък при източника	(81)	(32)
<b>В края на годината</b>	<b>-</b>	<b>21,250</b>

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
<b>32.10. Финансови активи</b>		
ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка) - облигации	41,659	-
ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка) - лихви	110	-
	<b>41,769</b>	<b>-</b>

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
<b>32.11. Задължение към ръководния персонал</b>		
Ръководен персонал	69	106
	<b>69</b>	<b>106</b>

**33. Условни активи и пасиви**

**33.1 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 3,266 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.

### **33. Условни активи и пасиви (продължение)**

#### **33.2. 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 дълъг 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.

#### **30.3. Залог на акции**

През юни 2016 г., 1,054,400 акции на Дружеството, притежавани от ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД, представляващи 80% от регистрирания капитал на Дружество, са заложени като обезпечение по банков заем между Банка ДСК ЕАД и ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД. През декември 2016 г. заемът от Банка ДСК ЕАД е напълно погасен и залога на акциите е вдигнат.

През декември 2016 г. акциите на Дружеството, притежавани от ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД са заложени като обезпечение по емисия корпоративни облигации, издадена от ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД в полза на Обединена българска банка АД, в качеството ѝ на банка – довереник на облигационерите. Като обезпечение са предоставени и новите акции, които в бъдеще биха били притежавани от ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД, както и дивидентите, приходите от продажба и ликвидационни квоти.

### **34. Събития след датата на баланса**

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