

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД

**МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 МАРТ 2013 г.**

СЪДЪРЖАНИЕ

	Страница
Междинен Счетоводен баланс	3
Междинен Отчет за всеобхватния доход	4
Междинен Отчет за промените в собствения капитал	5
Междинен Отчет за паричните потоци	6
Приложения към междинния финансовия отчет	7 - 44

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
МЕЖДИНЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
Към 31 март 2013 г.

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

	Прил.	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	5	421,645	429,675
Нематериални активи	6	1,734	1,935
		423,379	431,610
Текущи активи			
Материални запаси	7	2,729	3,718
Вземания от свързани лица	9	66,738	51,219
Търговски и други вземания	9	5,748	7,192
Надвнесен корпоративен данък		-	-
Парични средства и еквиваленти	10	5,956	3,402
		81,171	65,531
Общо активи		504,550	497,141
КАПИТАЛ			
Акционерен капитал	11	1,318	1,318
Законови и други резерви	12	70,015	70,015
Неразпределена печалба		264,709	258,563
Общ собствен капитал		336,042	329,896
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Отсрочени данъчни пасиви, нетно	15	3,367	3,367
Задължения за пенсионни обезщетения	16	1,675	1,564
Провизии за задължения към персонала	17	188	188
Провизии за други задължения	18	18,905	19,059
Правителствени дарения	19	323	326
Приходи за бъдещи периоди	19	59,726	60,305
		84,184	84,809
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	13	32,092	49,020
Заеми от свързани лица	14	13,649	-
Задължения за корпоративен данък		-	1,337
Задължения за пенсионни обезщетения	16	270	270
Провизии за задължения към персонала	17	770	470
Провизии за други задължения	18	29,792	23,588
Правителствени дарения	19	19	19
Приходи за бъдещи периоди	19	7,732	7,732
		84,324	82,436
Общо пасиви		168,508	167,245
Общо собствен капитал и пасиви		504,550	497,141

Междинният финансов отчет е одобрен от Управителния съвет на 24 април 2013 г. и подписан от:


ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕООД
 Директор Счетоводство
 Полина Друмева
 Съставител


Павел Ваня
 Член на УС





Мартин Мирчев
 Член на УС

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
За периода, приключващ на 31 март 2013 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

	Прил.	Период, приключващ на 31.03.2013	2012 г.
Приходи от продажби	20	125,371	394,861
Себестойност на продажбите	21	(107,831)	(337,633)
Брутна печалба		17,540	57,228
Административни разходи	22	(4,698)	(24,667)
Други приходи	23	322	4,044
Други разходи	24	(6,518)	(22,941)
Печалба от дейността		6,646	13,664
Финансови приходи	25	-	68
Финансови разходи	25	(500)	(788)
Финансови приходи/ (разходи), нетно	25	6,146	(720)
Печалба преди данъци		6,146	12,944
Разходи за данъци	27	-	(1,295)
Печалба за периода		6,146	11,649
Основни приходи на акция и приходи на акция с намалена стойност (лв./ акция)	4.1	4.66	8.84
Други всеобхватни приходи (загуби)			
Акционерска (загуба)/ печалба, нетно от данъци	16	-	(323)
Общо други всеобхватни (загуби)/ приходи за периода, нетно от данъци		-	(323)
Общо всеобхватен доход за периода		6,146	11,326

Междинният финансов отчет е одобрен от Управителния съвет на 24 април 2013 г. и подписан от:


ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕООД
 Директор Счетоводство
 Полина Друмева
 Съставител


 Павел Ваня
 Член на УС


 Мартин Мирчев
 Член на УС



ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
За периода, приключващ на 31 март 2013 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

	Акционерен капитал	Законови резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2012 г.	1,318	2,313	67,702	247,237	318,570
Печалба за годината	-	-	-	11,649	11,649
Актоерска загуба	-	-	-	(323)	(323)
Общ всеобхватен доход	-	-	-	11,326	11,326
Салдо към 1 януари 2013 г.	1,318	2,313	67,702	258,563	329,896
Печалба за периода	-	-	-	6,146	6,146
Общ всеобхватен доход	-	-	-	6,146	6,146
Салдо към 31 март 2013г.	1,318	2,313	67,702	264,709	336,042

Междинният финансов отчет е одобрен от Управителния съвет на 24 април 2013 г. и подписан от:


 ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕООД
 Директор Счетоводство
 Полина Друмева
 Съставител


 Павел Ваня
 Член на УС



 Мартин Мирчев
 Член на УС



ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
 За периода, завършващ на 31 март 2013 г.
 (В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

	Прил.	Период, приключващ на 31.03.2013	2012 г.
<i>Парични потоци от оперативна дейност</i>			
Постъпления от оперативна дейност	28	(1,205)	74,379
Платени лихви		(85)	(501)
Постъпления от лихви		-	68
Възстановен надплатен корпоративен данък		-	786
Платен корпоративен данък		(1,336)	(562)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		(2,626)	74,170
<i>Паричен поток от инвестиционна дейност</i>			
Покупка на ИМС		(8,324)	(57,384)
Постъпления от продажба на ИМС		4	2,197
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		(8,320)	(55,187)
<i>Паричен поток от финансова дейност</i>			
Постъпления от заеми		24,000	96,400
Погашения по заеми		(10,500)	(112,100)
Погасени/ (предоставени) заеми			2
Нетен паричен поток от финансова дейност		(13,500)	(15,698)
Нетно увеличение/ (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти		2,554	3,285
Парични средства и парични еквиваленти в началото на годината	10	3,402	117
Парични средства и парични еквиваленти в края на годината	10	5,956	3,402

Междинният финансов отчет е одобрен от Управителния съвет на 24 април 2013 г. и подписан от:


 ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕООД
 Директор Счетоводство
 Полина Друмева
 Съставител


 Павел Ваня
 Член на УС


 Мартин Мирчев
 Член на УС



ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
Приложения към междинния финансов отчет
31 март 2013 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 № 6402/2007г. 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.

Дружеството се представлява от които и да е двама от тримата членове на Управителния съвет, а именно:

- Петр Тесарж – Председател
- Мартин Петров Мирчев
- Павел Ваня

Към 31 декември 2011 г. Е.ОН България ЕАД притежава 67%, а Държавната консолидационна компания- 33% от акционерния капитал на Дружеството.

На 30 ноември 2011 г. между Е.ОН България ЕАД, Е.ON Energie AG и Европейската Банка за Възстановяване и Развитие (ЕБВР) е сключено споразумение за обратно изкупуване на акции и Е.ОН България ЕАД е откупило 8% от акциите на Е.ОН България Мрежи АД и Е.ОН България Продажби АД.

На 2 декември 2011 г. е сключено споразумение за покупко - продажба на акции между Е.ON Energie AG и Energo - Pro a.s. за придобиване на 100% от акционерния капитал на Е.ОН България ЕАД. На 19 януари 2012 г. Комисията за защита на конкуренцията е одобрила придобиването. Сделката е финализирана на 29 юни 2012 г. В резултат на сделката ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА (100% дъщерно дружество на Energo Pro a.s.) придобива 100% от акционерния капитал на Е.ОН България ЕАД.

През 2011 г. Държавната консолидационна компания обяви своето намерение да подготви и осъществи публично предлагане на 33% от акциите на Дружеството за търговия на регулирания пазар на Софийска фондова борса. Публичното предлагане е извършено през октомври 2012 г.

Към 31 март 2013 г. ЕНЕРГО-ПРО ЕАД пряко притежава 67% от капитала на Дружеството, пряко ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА ЕООД – 27.09% и други инвеститори – 5.91%.

На 1 април 2013 г. в Агенция по вписванията е регистрирано преобразуване чрез вливане на ЕНЕРГО-ПРО ЕАД в ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА ЕООД.

Към 31 март 2013 г. Дружеството не притежава дялово участие в капитала на други дружества.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящите финансови отчети са изготвени в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансова отчетност, приети от комисията на ЕС (МСФО). Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване принципа на историческата цена.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет (продължение)

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Също така изисква при прилагането на счетоводната политика на предприятието ръководството да използва преценки и предположения. Елементите на финансовите отчети, чието представяне включва 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 Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Ръководството е направило преглед на влезлите в сила от 1 януари 2013 г. промени в съществуващите счетоводни стандарти и счита, че те не налагат значими промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика.

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. Счетоводният баланс на Дружеството показва, че текущите пасиви превишават текущите активи с 3,153 хил.лева като съществена част от текущите пасиви (40%) 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 2007 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.

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2013 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

2. Счетоводна политика (продължение)

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.

Очакваният полезен живот на ИМС е определен както следва:

	ГОДИНИ
Сгради	20 – 80
Машини и съоръжения включват следните под категории:	
Измервателни уреди и инструменти	3 – 7
Производствени машини и съоръжения	5 – 20
Оборудване в трафопостове и подстанции	12 – 20
Далекопроводи и кабели средно и ниско напрежения	20 – 35
Стопански инвентар и обзавеждане	6
Автомобили и транспортни средства	4

Остатъчната стойност и полезният живот на активите се преразглеждат и ако е необходимо се правят съответни корекции към всяка дата на изготвяне на финансовия отчет. 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

Лицензите 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 търговските марки и лицензии върху полезния живот на активите (35 години).

2. Счетоводна политика (продължение)

2.5. Нематериални активи(продължение)

(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.

2.6. 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 заеми и вземания.

Заеми и вземания

Заеми и вземания 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. Заемите и вземанията на Дружеството са представени в „търговски и други вземания” и парични средства и парични еквиваленти в баланса.

2.7.2. Нетирание на финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се нетират и нетната балансова стойност се отчита в счетоводния баланс, когато има законно право да се нетират признатите суми и е налице намерение за уреждане на нетна база, или за реализиране на актива и уреждане на пасива едновременно.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси се посочват по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Разходът при потребление/ изписване се определя по метода “средно претеглена стойност”. Нетната реализуема стойност е равна на очакваната продажната цена, при нормално протичане на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.9. Търговски вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а впоследствие по амортизирана стойност, използвайки метода на ефективен лихвен процент намалена с евентуална провизия за обезценка. Търговските вземания се класифицират като финансови активи от вида заеми и вземания първоначално възникнали в Дружеството.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет Дружеството преценява дали съществува обективно доказателство за обезценка относно търговските вземания, които са индивидуално значими. Провизия за обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими ѝ суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет.

Сумата на обезценката е разликата между балансовата и възстановимата стойност. Последната представлява настоящата стойност на очакваните парични потоци, дисконтирани с ефективния лихвен процент. Размерът на провизията за обезценка се отчита като приход и разход. Когато се очаква вземане да бъде събрано до една година или за по кратък период (или по дълго ако нормалния търговски цикъл е по дълъг), те се отчитат като текущи активи. В останалите случаи се отчитат като нетекущи.

2.10. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти са съставени от парични средства в брой, пари по банкови сметки, както и банкови овърдрафти. В баланса овърдрафтите се включват като текущо задължение в категорията на текущите заеми.

2.11. Акционерен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

2.12. Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизирана стойност; всяка разлика между дължимите плащания (нетирани с разходите по извършването на транзакциите) и стойността на заема се признава в отчета за всеобхватния доход през периода на заема, като се използва метода на ефективната лихва.

Заемите се класифицират като текущи задължения, освен ако Дружеството има безусловно право да отсрочи уреждането на задължението за период най-малко 12 месеца след датата на баланса.

2.13. Търговски задължения

Търговия задължения са задължения за заплащане на стоки или услуги, които са били придобити от доставчици в обичайния ход на стопанската дейност. Търговските задължения се класифицират като текущи задължения, ако плащането е дължимо в рамките на една година или по-малко (или нормалния цикъл на стопанската дейност е по-дълъг), ако случаят не е такъв, те се представят като нетекущи задължения.

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива стойност, а впоследствие по амортизирана стойност като се използва методът на ефективния лихвен процент.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.14. Текущи и отсрочени данъци

Текущият данък върху дохода се изчислява на база данъчните закони. Ръководството периодично преценява позициите си, отразени в данъчните декларации, по отношение на обстоятелства, в които приложимата данъчна нормативна уредба е обект на интерпретация. Дружеството начислява провизии, ако е необходимо, за сумите, които се очаква да бъдат дължими като данъци.

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и балансовата им стойност във финансовия отчет.

Отсрочените данъци се определят чрез прилагането на тези данъчни ставки и нормативна уредба, които са в сила или по същество въведени в сила към датата на баланса и се очаква да бъдат приложени, когато отсрочените данъчни активи или отсрочените данъчни пасиви се проявят с обратна сила. Отсрочени данъчни активи се признават до размера, до който е вероятно да са на лице облагаеми печалби в бъдеще, които да позволяват данъчните временните разлики да бъдат използвани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се компенсират, когато има законно право за компенсиране на текущи данъчни активи с текущи данъчни пасиви и когато отсрочените данъчни активи и пасиви, свързани с дохода, отнасящи се към данъци върху дохода се събират от същия данъчен орган и отнасящи се за това или за различни данъчнозадължени лица, когато има намерение за уреждане на баланс на нетна основа.

2.15. Доходи на наети лица

(а) Задължения за пенсионно осигуряване

Дружеството не управлява задължителни или доброволни пенсионни фондове. Изплащането на пенсии остава задължение на Националния осигурителен институт. Дружеството плаща данък върху дохода на физически лица, вноски за социално и здравно осигуряване, както и за „Универсален пенсионен фонд”, съгласно действащата в страната нормативна уредба. Разходите за пенсионно осигуряване се признават в отчета всеобхватния доход за периода, за който се отнасят.

Съгласно изискванията на нормативната уредба, Дружеството внася в държавно управлявани пенсионни и социално-осигурителни фондове задължителни вноски. След като вноските веднъж са изплатени, Дружеството няма повече задължения за плащане. Вноските се признават като разход за персонала, когато станат дължими.

(б) Задължения за обезщетение при пенсиониране

Оценяването на дългосрочните доходи на наетите лица се извършва по кредитния метод на прогнозираните единици, като оценката към датата на баланса се прави от лицензирани актюери. Задължението, признато в баланса е сегашната стойност на задължението за изплащане на обезщетения към датата на баланса, заедно с корекциите за актюерските печалби/загуби и разходите за предишен трудов стаж.

Актюерските печалби и загуби, възникнали в резултат на практически корекции и промени на актюерските предположения, се признават в други всеобхватни доходи.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.16. Провизии

Провизиите се определят по сегашната стойност на очакваните разходи за уреждане на задължението, като се използва ставка преди данъчно облагане, която отразява оценката на текущото състояние на пазара на стойността на парите във времето и специфичните за задължението рискове. Увеличението на провизията в резултат на времето се признава като разход за лихва.

Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Провизии се отчитат с цел да бъдат покрити потенциални бъдещи загуби, възникнали от задължението да се компенсират собственици на определени мрежови активи, затова че се използват за снабдяване на клиенти с електрическа енергия.

Провизиите за реструктуриране се признават когато Дружеството има одобрен официално детайлен план и Дружеството има обосновани предположения, че реструктурирането ще бъде извършено посредством прилагането на плана. Провизиите за реструктуриране включват преки разходи за реструктуриране (например обезщетение за прекратяване на наеми и обезщетение на служители при прекратяване), които са наложени по необходимост от реструктуриране и не са свързани с продължаващите дейности на Дружеството.

Провизии за възстановяване на вреди, нанесени върху околната среда, разходи за правни искове и за други договорни и законови задължения се признават когато Дружеството има сегашно правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития, по-вероятно е да възникнат, отколкото да не възникнат, изходящи парични потоци за погасяване на задължението и когато може надеждно да се определи сумата на задължението.

2.17. Признаване на приходите

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените стоки и услуги, при нормално протичане на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от данъци върху добавената стойност, върнати стоки и предоставени отстъпки.

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно оценен, когато е възможно дружеството да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството, конкретизирана по-долу. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

След 29 декември 2006 г. Дружеството извършва само дейност по разпределение на електроенергия. Като приходи от продажби се отчитат приходи от такса за разпределение, присъединяване на потребители и приходи от предоставени услуги.

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

31 март 2013 г.

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

2. Счетоводна политика (продължение)

2.17. Признаване на приходите (продължение)

(а) Приходи от продажби на услуги

Като приходи от продажба на услуги се отчитат:

- Мрежови компоненти, включени в цената на електрическа енергия, определена от Държавната комисия по енергийно и водно регулиране, като зелена енергия, енергия произведена от високоефективно комбинирано производство, такса за пренос, цена за достъп, такса за разпределение и други;
- Такси за присъединяване – описани в Приложение 2.17. (б);
- Други – такси за повторно свързване на клиенти, проверка на технически средства и други.

Приходите от продажба на мрежовите компоненти в цената на електрическа енергия се признават в печалби и загуби на месечна база след като се измери потребената от клиентите електрическа енергия.

Приходите от продажба на други услуги се признават, когато услугата е предоставена.

(б) Приходи от присъединителни такси

Приходите от присъединителни такси за свързването на нови консуматори не носят икономическа изгода на клиентите, тъй като тази такса само осигурява достъп до електрическата мрежа, но не предоставя текущи мрежови услуги. Тези услуги се регулират от законовата рамка. В случая, таксите за присъединяване и таксите за мрежовите услуги са свързани, което означава че се предоставя една услуга – разпределение (осигуряване на постоянен достъп до мрежата). Като се вземе предвид регулацията на цените, се наблюдава кръстосано субсидиране между таксите за присъединяване и таксите за разпределение на макро ниво. Съответно, таксите за присъединяване намаляват таксите за разпределение за всеки клас клиенти. Тъй като сектора, като естествен монопол работи на базата на разходно определени, регулирани цени, цената за присъединяване трябва по някакъв начин да бъде компенсирана. Ако тази цена не беше определена, тя щеше да има отражение в таксите за мрежови услуги. При такъв начин на заплащане, съществуващите клиенти, биха субсидирали новите присъединявания.

Може да бъде заключено, че благодарение на плащаната цена за присъединяване, цената за разпределение е по ниска в бъдещите години, въпреки че обичайно не се правят такива отстъпки на клиенти. Таксите за присъединяване се разсрочват, когато Дружеството има задължение да осигури тези услуги, свързани с разпределение на електрическа енергия в бъдеще.

Така разсроченият приход за бъдещ период впоследствие се признава в отчета за всеобхватния доход на база полезния живот на съоръженията инсталирани при клиентите.

(в) Приходи от лихви

Приходите от лихви се признават пропорционално на времето, като се използва методът на ефективната лихва.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.18. Разпределение на дивиденди

Разпределението на дивиденди се признава като задължение във финансовите отчети на Дружеството в периода, в който е одобрено от акционерите на Дружеството.

2.19. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване по отношение на бъдещи периоди, които могат да се различават от фактическите резултати.

Значимите счетоводни приблизителни оценки, при които има значителен риск от последваща съществена корекция на балансовите стойности на активите и пасивите в бъдеще, са описани по-долу:

(а) Определяне на полезния живот на ИМС и нематериални активи

Въпреки, че полезния живот на активите се увеличава или намалява, на база на регулярни наблюдения и оценки, направени от технически екип, Дружеството прави значителни оценки на полезния живот на материалните и нематериалните активи.

Тестове за обезценка на нетекущи активи

Към 31 декември 2012 г., в съответствие със счетоводната си политика, Дружеството е извършило проверка дали инвестициите в дълготрайни материални подлежат на обезценка. Възстановимата стойност на генериращи парични потоци единици (ГППЕ) се определя на база изчисление на стойността им в употреба. Изчисленията изискват използване на приблизителни оценки и са базирани на прогнози на бъдещите парични потоци преди данъци, базирани на одобренията от ръководството финансови бюджети за петгодишен годишен период.

Ключови предложения, използвани за изчисляване на стойността в употреба:

- Нарастване на приходите на годишна база – 2%;
- Бюджетиран брутен марж – 25%;
- Дисконтовият процент преди данъци, използван в прогнозните парични потоци, е равен на средно-претеглената стойност на капитала на Дружеството (6,1%).

Ръководството определя бюджетирания брутен марж на базата на предишен опит и очаквания за развитието на пазарите. Прилаганите дисконтови проценти са формирани преди облагане с данъци и отразяват специфични рискове, свързани със съответния оперативен сегмент.

(б) Пенсионни доходи

Сегашната стойност на задълженията по пенсионни доходи зависи от няколко фактора, които са определени на база актюерска оценка, използвайки различни преценки, включително заплатите определени в Колективния трудов договор, техния ръст и други. Използваните преценки за определянето на нетния разход/ (приход) за пенсиите включват дисконтов фактор.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.19. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки (продължение)

(б) Пенсионни доходи (продължение)

Всяка промяна в тези преценки влияе на балансовата стойност на задълженията по пенсионни доходи. В края на всяка година, Дружеството определя подходящ дисконтов фактор. Това е лихвеният процент, който трябва да бъде използван за определянето на сегашната стойност на очакваните бъдещи изходящи парични потоци, необходими за покриването на задълженията по пенсионните доходи. При определянето на подходящ дисконтов фактор Дружеството взема под внимание лихвения процент по висококачествените корпоративни облигации, деноминирани във валутата, в която ще бъдат изплащани доходите и срокове до падежите, близки до сроковете на съответните задължения по пенсионни доходи.

(в) Провизии

Ръководството използва значими счетоводни приблизителни оценки и преценки при определяне на размера на провизиите (Приложение 16).

Провизия, свързана с околната среда

На базата на текуща информация за вредите и текущите цени на услугите необходими за възстановяване на потенциални замърсявания на околната среда, Ръководството оценява бъдещите разходи и начислява провизии.

Провизия за цена за достъп до мрежата

Както е оповестено в Приложение 16, изчислението на провизията се основава на методология определена от ДКЕВР, като се взема пред вид очакваната стойност на съответните активи и електрическата консумация на свързаните потребители. Тези провизии покриват потенциални искове за компенсация на клиенти за последния три годишен период.

В изчислението на провизията има определена несигурност относно броят на потребителите, които биха могли да предявят иск за обезщетение и относно изхода от евентуално съдебно дело по предявен иск. Дружеството оценява всички съоръжения, за които има информация, че се използват, за които е вероятно да бъдат предявени искове и клиентите да спечелят евентуално съдебно дело.

Към 31 декември 2012 г. тази провизия е изчислена като за дисконтов процент се ползват лихвени нива за доходност на ДЦК от сайта на БНБ към ноември 2012 г. За липсващата 2013 г. процента е изчислен. Използваните дисконтови проценти са както следва:

Година	2013	2014	2015
Дисконтов процент	0.37 %	0.54 %	0.70%

2. Счетоводна политика (продължение)

2.19. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки (продължение)

(г) Активи, притежавани от трети страни, използвани за разпределение на електроенергия

Съгласно изискванията на лицензията за разпределение на електрическа енергия и параграф 3 и 4 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за енергетиката, Дружеството е задължено изцяло да придобие или обнови всички измервателни средства и електрически компоненти на преносната и разпределителна мрежа. 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, Дружеството счита, че справедливата стойност не може да бъде изчислена достоверно. Настоящата стойност на лизинговите плащания е оценена на нула, тъй като се отчитат условни активи (Провизия за цена за достъп до мрежата).

2.20. Технологични разходи от електроенергия

Както е оповестено в Приложение 2.17., таксите за мрежово разпределение се отчитат в печалба и загуба на месечна база след измерване на предоставената на клиентите електрическа енергия. Дружеството отчита технологичните разходи от пренос на електроенергия.

Тъй като отчитането на електромерите на всички клиенти не винаги съвпада с рамките на календарния месец, Дружеството прави определени прогнози относно размера на неотчетената към края на месеца електроенергия, която е разпределена през мрежата. Прогнозата се прави на база на исторически данни за разпределени обеми енергия (предишни месеци и предишни години), изменение на температурите и климатичните условия, предварителна информация за измерената електроенергия и фактурираната на клиенти, както и предварителна информация за закупената енергия.

През 2011 г., Дружеството е завършило проект за подобрене на качеството и времето за отчитане на електромери. В резултат на проекта, Дружеството е в състояние да измери с значителна точност разпределените обеми енергия още в първите дни на следващия месец.

ДЖЕВР е утвърдила средногодишен размер на технологичните разходи на електрическа енергия при пренос и разпределение в размер на 17.80% към 31 март 2013 г. и 17.80% за 2012 г. Определени са и месечни коефициенти на отклонение, които да се прилагат към определените средногодишни норми (т.е. месечният коефициент се умножава по 17.80 %).

Месечните коефициенти на отклонение са както следва:

месеци	Месечен коефициент за отклонение на технологичните разходи
януари	1,38
февруари	1,31
март	1,31
април	1,10
май –септември	1,00
октомври	1,10
ноември	1,25
декември	1,25

Технологичните разходи на електроенергия за периода до 31 март 2013 г. са в размер на 15.9% (2012 г.: 14.1%).

2.21. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет собствениците, техните дъщерни и асоциирани дружества, служители на ръководни постове и членовете на управителния и надзорния съвет, както и близки членове на техните семейства, се третираат като свързани лица. В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват редица сделки със свързани лица. Подробна информация за сделките със свързани лица и салдата в края на годината е представена в Приложение 30.

3. Управление на финансовия риск

3.1 Фактори, определящи финансовия риск

Дейността на Дружеството е изложена на редица финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовите показатели на Дружеството.

Финансовият риск се управлява последователно за всички дружества от групата на ЕНЕРГО - ПРО ЕАД на местно ниво чрез анализ на рисковите фактори и избора на съответните мерки.

(а) Валутен риск

Дружеството не е пряко изложено на валутен риск, поради това, че осъществява малко на брой несъществени сделки, деноминирани в чуждестранна валута.

(б) Лихвен риск

Тъй като Дружеството не притежава значителни лихвоносни активи, приходите и оперативните парични потоци на Дружеството не се влияят от промените в пазарните лихвени проценти.

Лихвеният риск за Дружеството възниква от получените заеми. Заемите с плаващи лихвени проценти излагат Дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите паричните потоци.

Дружеството няма заеми от банки и други финансови институции, освен заемите получени от ЕНЕРГО - ПРО ЕАД.

През първо тримесечие на 2013 г. и 2012 г., заемите на Дружеството са с плаващ лихвен процент и са деноминирани във функционалната валута.

Ако лихвеният процент по заемите се повиши с 1%, това би довело до повишаване на разходите за лихви за първо тримесечие на 2013 г. и 2012 г., съответно с 27 хил.лева и 97 хил.лева.

3. Управление на финансовия риск (продължение)

3.1 Фактори, определящи финансовия риск (продължение)

(в) Кредитен риск

Кредитният риск възниква в резултат на парични средства и други парични еквиваленти и депозити държани в банки и финансови институции, както и кредитни експозиции към клиенти на едро и на дребно, включително несъбрани вземания и договорени операции. За банките и финансовите институции са приемливи само контрагенти, които са определени от групата на ЕНЕРГО – ПРО за такива.

Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск, тъй като има експозиция основно на вземания за извършени услуги по разпределение на електроенергия от свързано лице (ЕНЕРГО - ПРО Продажби АД).

(г) Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно парични средства и възможността за финансиране чрез адекватен размер на договорени кредитни линии.

Ръководството наблюдава и контролира текущите прогнози за ликвидността на Дружеството (състоящи се от неизползвани кредитни линии и парични средства и парични еквиваленти) направени на базата на очакваните парични потоци.

Финансовите активи и пасиви са както следва:

	По-малко от 1 година
Към 31 март 2013 г.	
Заеми	13,680
Търговски и други задължения, с изключение на задължения към държавния бюджет	26,172
Към 31 декември 2012 г.	
Заеми	-
Търговски и други задължения, с изключение на задължения към държавния бюджет	46,352

(д) Ценови риск

Тъй като Дружеството извършва своята дейност на регулирания пазар, Дружеството предоставя информация и прави ценови предложения на ДКЕВР. Все пак, ДКЕВР е упълномощено от закона да определя цените по независим начин и може да не вземе предвид позицията на Дружеството.

(е) Капиталов риск

Целите на Дружеството при управление на неговия капитал са да осигури възможността то да продължи да съществува като действащо предприятие, да запази оптимална капиталова структура и да намали цената на капитала.

Дружеството наблюдава собствения си капитал на база коефициент на задлъжнялост. Този коефициент се изчислява като се раздели нетният дълг на общата стойност на капитала. Нетният дълг на Дружеството се изчислява на база на общите заеми минус паричните средства и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява като собствения капитал посочен в баланса плюс нетния дълг.

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2013 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

3. Управление на финансовия риск (продължение)

3.1 Фактори, определящи финансовия риск (продължение)

(е) Капиталов риск (продължение)

Коефициентът на задлъжнялост към 31 март 2013 г. и 31 декември 2012 г. е както следва:

	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
Общо заеми	13,649	-
Парични средства и парични еквиваленти	(5,956)	(3,402)
Нетен дълг	7,693	(3,402)
Собствен капитал	336,042	329,896
Общо капитал	343,735	326,494
Коефициент на задлъжнялост	2.24%	н.п.

(ж) Оценка на справедливата стойност на финансови инструменти

Дружеството не притежава финансови инструменти, отчитани по справедлива стойност и за това не прилага изменението на МСФО 7 във връзка с оценката на финансовите инструменти по справедлива стойност.

4. Основни доходи на акция и доходи на акция с намалена стойност и оперативни сегменти

4.1. Основни доходи/ (загуби) на акция и доходи на акция с намалена стойност

Основния доход/ (загуба) на акция и доход/ (загуба) на акция с намалена стойност се изчисляват, като се раздели нетната печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на акции на средно претегления брой на акциите.

	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
Печалба за годината (в лева)	6,146,751	11,649,463
Брой акции	1,318,000	1,318,000
Основни доходи на акция и доходи на акция с намалена стойност	4.66	8.84

4.2. Оперативни сегменти

МСФО 8 Оперативни сегменти изисква, Дружество което е в процес на подаване на своите финансови отчети пред Комисията по ценни книжа да оповести финансова и описателна информация относно сегментите на отчитане. Сегментите на отчитане са оперативни сегменти, които показват приходи, печалба и загуба, както и активи, които представляват 10 % или повече от комбинирания оповестени приходи, печалби и загуби и активи на Дружеството.

Дружеството извършва дейност на регулирания енергиен пазар само на територията на Североизточна България, както е определено от ДКЕВР. Тъй като Дружеството извършва само един вид дейност в един географски район, счита се, че то има само един оперативен сегмент за отчитане.

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2013 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

5. Имоти, машини и съоръжения (ИМС)

	Земни и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар	Активи в процес на изграждане	Общо
Към 1 януари 2012 г.						
Отчетна стойност	63,392	594,436	22,683	1,620	41,127	723,258
Натрупана амортизация	(16,240)	(277,750)	(17,638)	(973)	-	(312,601)
Балансова стойност 2012 г.	47,152	316,686	5,045	647	41,127	410,657
Балансова стойност в началото на периода						
	47,152	316,686	5,045	647	41,127	410,657
Придобити	28	67	-	-	63,972	64,067
Трансфери	2,086	76,180	454	193	(78,913)	-
Отписани	(115)	(95)	(11)	(1)	-	(222)
Рекласификация (Прил. 6)	6	(23)	-	-	-	(17)
Разходи за амортизация	(951)	(41,576)	(2,098)	(185)	-	(44,810)
Балансова стойност в края на периода	48,206	351,239	3,390	654	26,186	429,675
Към 31 декември 2012 г.						
Отчетна стойност	65,292	663,354	22,980	1,770	26,186	779,582
Натрупана амортизация	(17,086)	(312,115)	(19,590)	(1,116)	-	(349,907)
Балансова стойност 2013 г.	48,206	351,239	3,390	654	26,186	429,675
Балансова стойност в началото на периода						
	48,206	351,239	3,390	654	26,186	429,675
Придобити	51	7	-	-	4,093	4,151
Трансфери	228	5,441	-	54	(5,723)	-
Отписани	-	(4)	-	-	-	(4)
Разходи за амортизация	(242)	(11,436)	(452)	(47)	-	(12,177)
Балансова стойност в края на периода	48,243	345,247	2,938	661	24,556	421,645
Към 31 март 2013 г.						
Отчетна стойност	65,571	667,236	22,968	1,824	24,556	782,155
Натрупана амортизация	(17,328)	(321,989)	(20,030)	(1,163)	-	(360,510)
Балансова стойност	48,243	345,247	2,938	661	24,556	421,645

Административните разходи към 31 март 2013 г. включват 75 хил.лева (2012 г.: 295 хил.лева) разходи за амортизации (Приложение 22); в себестойността на продажбите са включени 12,102 хил.лева (2012 г.: 44,510 хил.лева) разходи за амортизации (Приложение 21) и в себестойността на предоставените услуги – 0 хил.лева (2012 г.: 5 хил.лева).

Към 31 март 2013 г. Дружеството отчита земи и сгради с балансова стойност 5,485 хил.лева (2012 г.: 5,597 хил.лева), за които липсват документи за собственост. По-подробна информация е представена в Приложение 31.

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2013 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

6. Нематериални активи

	Програмни продукти	Лицензии	Активи в процес на изграждане	Общо
Към 1 януари 2012 г.				
Отчетна стойност	25	63	-	88
Натрупана амортизация	(24)	(48)	-	(72)
Балансова стойност	1	15	-	16
2012 г.				
Балансова стойност в началото на периода				
	1	15	-	16
Придобити	-	-	1,959	1,959
Трансфери	1,959	-	(1,959)	-
Рекласификация	17	-	-	17
Разходи за амортизация	(56)	(1)	-	(57)
Балансова стойност в края на периода	1,921	14	-	1,935
Към 31 декември 2012 г.				
Отчетна стойност	2,005	63	-	2,068
Натрупана амортизация	(84)	(49)	-	(133)
Балансова стойност	1,921	14	-	1,935
2013 г.				
Балансова стойност в началото на периода				
	1,921	14	-	1,935
Придобити	-	-	48	48
Трансфери	48	-	(48)	-
Разходи за амортизация	(249)	-	-	(249)
Балансова стойност в края на периода	1,720	14	-	1,734
Към 31 март 2013 г.				
Отчетна стойност	2,053	63	-	2,116
Натрупана амортизация	(333)	(49)	-	(382)
Балансова стойност	1,720	14	-	1,734

Към 31 март 2013 г. в себестойността на продажбите са включени 249 хил.лева (2012 г.: 57 хил.лева) амортизация (Приложение 21).

7. Материални запаси

	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
Материали	2,729	3,718
	2,729	3,718

Към 31 март 2013 г. стойността на материалните запаси, призната като разходи, включена в „себестойност на продажбите“ възлиза на 1,377 хил.лева (2012 г.: 7,538 хил.лева) и в „административни разходи“ - 29 хил.лева (2012 г.: 140 хил.лева).

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2013 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

8. Финансови инструменти по категории

	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
	Заеми и вземания	Заеми и вземания
Активи според баланса:		
Търговски вземания, вземания от свързани лица и други вземания (Прил.9)	70,742	54,195
Парични средства и еквиваленти (Прил.10)	5,956	3,402
	76,698	57,597
	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
	Други финансови пасиви	Други финансови пасиви
Пасиви според баланса:		
Заеми (Прил.14)	13,649	-
Търговски и други задължения с изключение на задължения към държавния бюджет (Прил.13)	26,172	46,352
	39,821	46,352

9. Търговски и други вземания

	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
Вземания от свързани лица (Прил.30)	66,738	51,219
	66,738	51,219
	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
Търговски вземания	4,865	3,815
Обезценка на търговски вземания	(865)	(851)
Търговски вземания, нетно	4,000	2,964
Данъци за възстановяване	-	3,381
Разходи за бъдещи периоди	1,401	823
Предоставени аванси на доставчици	343	12
Други вземания	13	21
Обезценка на други вземания	(9)	(9)
Други вземания, нетно	4	12
	5,748	7,192

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2013 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

9. Търговски и други вземания (продължение)

Търговските вземания представляват вземания за мрежови компоненти, включени в цената на електроенергията, фактурирани на ЕНЕРГО - ПРО Продажби АД - свързано лице (Приложение 30).

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

Възрастовия анализ на търговските вземания е показан по - долу:

	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
до 30 дни - текущи	3,818	2,932
от 30 до 60 дни	164	19
от 60 до 90 дни	6	13
от 90 до 180 дни	12	-
над 180 дни	865	851
	4,865	3,815

	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
Текущи търговски вземания	3,818	2,932
Просрочени търговски вземания	1,047	883
	4,865	3,815

Към 31 март 2013 г. търговските вземания са в размер на 3,818 хил.лева (към 31 декември 2012 г.: 2,932 хил.лева) са редовни (текущи).

Към 31 март 2013 г. и 31 декември 2012 г. Дружеството няма търговски вземания, които са просрочени и не са обезценени.

Към 31 март 2013 г., търговски вземания в размер на 1,047 хил.лева (31 декември 2012 г.: 883 хил.лева) са обезценени.

Към 31 март 2013 г. размерът на обезценката е 865 хил.лева (31 декември 2012 г.: 851 хил.лева).

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

	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
От 30 до 60 дни	164	19
От 60 до 90 дни	6	13
От 90 до 180 дни	12	-
Над 180 дни	865	851
	1,047	883

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2013 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

9. Търговски и други вземания (продължение)

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

	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
В началото на годината	860	271
Начислени обезценки	47	902
Реинтегрирани обезценки	-	(58)
Отписани обезценени вземания	(33)	(255)
В края на периода	874	860

Вземанията към 31 март 2013 г. и 31 декември 2012 г. са деноминирани в български лева.

10. Парични средства и еквиваленти

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

	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
Парични средства в банки	5,953	3,401
Парични средства в брой	3	1
Парични средства и еквиваленти за целите на Отчет за паричния поток	5,956	3,402

Паричните средства и еквиваленти към 31 март 2012 г. и 31 декември 2011 г. са деноминирани в български лева.

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

Класификация	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
BBB/ A - 2	5,953	3,401
	5,953	3,401

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2013 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

11. Акционерен капитал

	Брой акции	Номинална стойност (лева)	Общо
Към 31 декември 2012 г.	1,318,000	1	1,318
Към 31 март 2013 г.	1,318,000	1	1,318

Акционер	31 март 2013 г. % участие в капитала	31 декември 2012 г. % участие в капитала
ЕНЕРГО-ПРО ЕАД (предишно име Е.ОН България ЕАД)	67.00	67.00
ЕНЕРГО-ПРО - ВАРНА ЕООД	27.09	27.09
Други инвеститори	5.91	5.91
	100%	100%

12. Законови и други резерви

	Законови резерви	Други резерви	Общо
Салдо към 31 декември 2012 г.	2,313	67,702	70,015
Салдо към 31 март 2013 г.	2,313	67,702	70,015

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.

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2013 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

13. Търговски и други задължения

	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
Търговски задължения	22,342	41,816
Данъчни задължения	2,402	-
Задължения към персонала	2,398	1,758
Задължения към свързани лица (Прил.30)	1,973	2,101
Получени гаранционни депозити	1,708	2,332
Социални осигуровки и данъци върху доходите на физически лица	1,120	910
Други задължения	149	103
	32,092	49,020

Към 31 март 2013 г. и 31 декември 2012 г. търговските и други задължения са деноминирани само в български лева.

14. Заеми

Текущи

	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
Заеми от свързани лица (Прил.30)	13,500	-
Лихви по заем свързани лица (Прил.30)	149	-
	13,649	-

Общо заеми

	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
при плаващ лихвен процент	13,649	-
	13,649	-

Средните ефективни лихвени проценти са:

	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
Заеми	8,06%	5,57%

Матуритетът на текущите заеми е:

	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
До 1 година	13,649	-
	13,649	-

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2013 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

14. Заеми (продължение)

През 2005 г. е сключено рамково споразумение за предоставяне на заеми и заемни линии с Е.ОН България ЕАД. Крайна дата на издължаване е 9 март 2012 г. Лихвеният процент е СОФИБОР плюс 2.2% за година. Заемът е краткосрочен, но задължението се прехвърля всяка година.

На 8 март 2012 г. е сключен тристранен договор за предоставяне на овърдрафт заемна линия между Е.ОН България ЕАД, Е.ОН България Продажби АД и Е.ОН България Мрежи АД с общ лимит 90 милиона лева. Крайна дата на издължаване е 1 март 2013 г. Лихвеният процент е 1М СОФИБОР плюс 5.5% за година.

След 1 март 2013 г. Договора за овърдрафт не е подновен. Към 31 март 2013 г. Дружеството има непогасена главница по овърдрафта в размер на 13,500 хил.лв. След 1 март непогасената главница се олихвява със законна лихва в размер на 10,03% годишно.

Балансовата стойност на текущите заеми се приближава до техните справедливи стойности.

Заемите са деноминирани в български лева.

Дружеството има одобрени лимити за заемни средства, които не са използвани, както следва:

	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
с плаващ лихвен процент:		
- със срок на действие до 1 година	-	90,000
	<u>-</u>	<u>90,000</u>

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:

Отсрочени данъчни активи	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
Отсрочени данъчни активи за възстановяване след 12 месеца	(7,188)	(7,188)
Отсрочени данъчни активи за възстановяване в рамките на 12 месеца	(3,378)	(3,378)
	<u>(10,566)</u>	<u>(10,566)</u>

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2013 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

15. Отсрочени данъчни активи и пасиви (продължение)

Отсрочени данъчни пасиви	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
Отсрочени данъчни пасиви за възстановяване след 12 месеца	9,446	9,446
Отсрочени данъчни пасиви за възстановяване в рамките на 12 месеца	4,487	4,487
	13,933	13,933
Отсрочени данъчни пасиви, нетно	3,367	3,367

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

	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
В началото на годината	3,367	4,006
(Приходи)/ Разходи в печалби и загуби	-	(603)
Актюерска (печалба)/ загуба – отразена в други всеобхватни доходи	-	(36)
В края на периода	3,367	3,367

Движението на отсрочените данъци през периода е както следва:

Отсрочени данъчни пасиви	ИМС/ Нематериални активи
Към 1 януари 2012 г.	13,229
(Приходи)/разходи в печалби и загуби	704
Към 31 декември 2012г..	13,933
(Приходи)/разходи в печалби и загуби	-
Към 31 март 2013 г.	13,933

Отсрочени данъчни активи:

	Обезценка на вземания, МЗ и ИМС	Отписани вземания	Провизии	Приходи за бъдещи периоди	Общо
Към 1 януари 2012 г.	(142)	(95)	(2,467)	(6,519)	(9,223)
(Приход)/ разход в печалби и загуби	(44)	74	(2,073)	736	(1,307)
Актюерска(печалба)/ загуба отразена в други всеобхватни доходи	-	-	(36)	-	(36)
Към 31 декември 2012г.	(186)	(21)	(4,576)	(5,783)	(10,566)
(Приход)/разход в печалби и загуби	-	-	-	-	-
Към 31 март 2013 г.	(186)	(21)	(4,576)	(5,783)	(10,566)

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2013 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

16. Задължения за пенсионни обезщетения

	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
Задължение в баланса:		
Нетекущи	1,675	1,564
Текущи	270	270
	1,945	1,834

	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
Сегашна стойност на задълженията	2,161	2,050
Актюерска (печалба)/ загуба, отразена в други всеобхватни доходи	(216)	(216)
Задължение в баланса	1,945	1,834

Движението на признатото в баланса задължение е както следва:

	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
В началото на годината	1,834	1,298
Разходи за текущи услуги	86	348
Финансови разходи	25	99
Актюерска загуба/ (печалба), отразена в други всеобхватни доходи	-	359
Платени вноски	-	(270)
В края на периода	1,945	1,834

Основните използвани актюерски предположения са както следва:

	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
Дисконтов процент	-	4,50%
Бъдещи увеличения на заплати	-	3,00%

Движението на актюерската загуба/ (печалба) е както следва:

	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
В началото на годината	194	(129)
Ефект от актюерска загуба/ (печалба), отразен в други всеобхватни доходи	-	359
Отсрочен данъчен актив, отразен в други всеобхватни доходи	-	(36)
В края на периода, нетно от данъци	194	194

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2013 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

17. Провизии за задължения към персонала

Провизиите биха могли да се анализират както следва:

	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
Нетекучи		
Провизии за пенсия по болест	188	188
	188	188
Текущи		
Провизии за неизползван платен отпуск	770	470
	770	470

	Провизии за неизползван платен отпуск	Провизии за пенсия по болест	Общо
Към 1 януари 2012 г.	537	218	755
Начислени провизии	90	(13)	77
Изплатени	(157)	(17)	(174)
Към 31 декември 2012 г.	470	188	658
Начислени провизии	447	-	447
Изплатени	(147)	-	(147)
Към 31 март 2013 г.	770	188	958

(а) Провизия за неизползван платен отпуск

Сумите представляват задължението на Дружеството в качеството му на работодател за неизползваните дни платен годишен отпуск и включват работна заплата и социално и здравно осигуряване. Дружеството оценява очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски като допълнителна сума, която Дружеството очаква да изплати в резултат от неизползваното право, което се е натрупало към датата на баланса.

(б) Обезщетения при пенсия по болест

Сумите представляват задължението на Дружеството в качеството му на работодател по повод изплащане обезщетения при пенсиониране по болест. Дружеството оценява очакваните разходи по обезщетенията като допълнителна сума, която Дружеството очаква да изплати в резултат от неизползваното право, което се е натрупало към датата на баланса.

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2013 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

18. Други провизии

Провизиите могат да бъдат анализирани както следва:

	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
Не текущи		
Достъп до чужди съоръжения	18,905	19,059
	18,905	19,059
Текущи		
Провизии за правни искове	14,004	14,009
Провизии за задължения-достъп производител	12,122	5,913
Провизии за задължения-достъп и пренос за върната ел.енергия	1,835	1,835
Провизии за задължения-реактивна енергия	1,035	1,035
Провизии за възстановяване на околната среда	796	796
	29,792	23,588

	Въста но вяване на околн ата среда	Достъп до чужди съоръж ения	Правни искове	Задълж ения опреде лени от ДКЕВР	Прови зии за санкц ии	Реакти вна енерги я	Достъп - пренос	Достъп произв одител	Общо
Към 1 януари 2012 г.	916	19,230	1,353	200	16	-	-	-	21,715
Начислени провизии	-	157	13,527	-	-	1,035	1,835	5,913	22,467
Изплатени	-	-	(145)	-	-	-	-	-	(145)
Финансови разходи от дисконтиране	-	180	-	-	-	-	-	-	180
Реинтегрирани	(120)	(508)	(726)	(200)	(16)	-	-	-	(1,570)
Към 31 декември 2012 г.	796	19,059	14,009	-	-	1,035	1,835	5,913	42,647
Начислени провизии	-	-	40	-	-	-	-	6,209	6,249
Изплатени	-	-	(32)	-	-	-	-	-	(32)
Финансови разходи от дисконтиране	-	235	-	-	-	-	-	-	235
Реинтегрирани	-	(389)	(13)	-	-	-	-	-	(402)
Към 31 март 2013 г.	796	18,905	14,004	-	-	1,035	1,835	12,122	48,697

18. Други провизии (продължение)

(а) Възстановяване на околната среда

В Дружеството се предвижда извършване на разходи по програма за привеждане на масло напълнени съоръжения и площадки в съответствие с изискванията на законодателството, свързано с опазване на околната среда.

(б) Достъп до чужди съоръжения

Съгласно разпоредбите на чл. 117, ал. 7 от Закона за енергетиката, е създадена провизия с цел да се покрият потенциалните бъдещи загуби от задължението да се компенсират собствениците на определени мрежови активи, които се използват за снабдяване на клиенти с електроенергия.

Изчисляването на провизията се основава на методика, издадена от ДКЕВР, като се оценяват очакваната стойност на респективните активи и консумацията на електроенергия на потребителите. Дружеството разпределя електрическа енергия чрез свои и чужди съоръжения. Тази провизия покрива потенциални искиове на клиенти за период от три години.

(в) Провизия за задължения във връзка с правни искиове

Провизиите за правни искиове представляват преценката на ръководството доколко Дружеството е изложено на риск да загуби правни спорове. Преценките се актуализират периодично, за да отразят развитието на всички правни спорове и обстоятелства по тях.

(г) Провизия за задължения, установени от ДКЕВР

През юни 2010 г. на Дружеството е извършен одит от ДКЕВР. Провизията е начислена на основание на получени четири броя Наказателни постановления, издадени от ДКЕВР, които са обжалвани по реда на Закона за административните нарушения и наказания (ЗАНН). През 2012 г. съдът от последна инстанция се е произнесъл в полза на Дружеството и провизията е изцяло освободена.

(д) Провизия за реактивна енергия

Съгласно чл.7, ал.1 от Наредбата за регулиране на цените на електрическа енергия (Наредбата), Дружеството дължи на НЕК и ЕСО надбавка за отдадена реактивна енергия единствено в случаите, когато е в режим на потребление.

От месец септември 2012 г. НЕК и ЕСО са започнали фактуриране на Дружеството на реактивна енергия и когато Дружеството не е в режим на потребление.

Ръководството на Дружеството счита, че в случаите на връщане на електрическа енергия от разпределителната в преносната мрежа, Дружеството не е в режим на потребление и не би следвало да дължи надбавка за реактивна енергия на върнатите количества реактивна енергия, каквото е и изискването на Наредбата. Изчисляването на провизията за реактивна енергия се основава на издадените от НЕК и ЕСО фактури за периода септември до декември 2012 г.

18. Други провизии (продължение)

(е) Провизия за достъп и пренос за върнатата ел. енергия

Съгласно чл.29 от Правилата за търговия с електрическа енергия (Правилата), Дружеството заплаща на ЕСО цената за достъп и на НЕК – цената за пренос за цялото количество електрическа енергия, постъпило от преносната в разпределителната мрежа.

Същевременно съгласно чл.26, ал.1 от Правилата, задълженията за мрежовите услуги (пренос и достъп) се заплащат върху използваната от Дружеството електрическа енергия, съгласно показанията на средствата за търговско измерване в местата на измерване.

Съгласно разпоредбите на чл.26, ал.1 и чл.29 от Правилата, цена за достъп и цена за пренос се дължи единствено върху количествата енергия, преминали от преносната в разпределителната мрежа, които са използвани от Дружеството.

Върху върнатите от Дружеството в преносната мрежа количества енергия цени за достъп и пренос не се дължат, защото тези количества енергия не са използвани от Дружеството.

Също така, определената от ДКЕВР с Решение № 17/ 28.06.2012 г. цена за достъп до преносната мрежа не отчита върнатите от разпределителната в преносната мрежа количества електрическа енергия и в тази връзка върху тези количества не следва да се дължи цена за достъп до електропреносната мрежа.

От месец септември 2012 г., НЕК и ЕСО са започнали фактуриране на Дружеството на цена за достъп и пренос и върху върнатите количества електрическа енергия от разпределителната в преносната мрежа.

Позовавайки се на разпоредбите на чл.26, ал.1 и чл.29 от Правилата, ръководството на Дружеството, счита, че Дружеството не дължи цена за достъп и пренос и върху върнатите количества електрическа енергия от разпределителната в преносната мрежа.

Изчисляването на провизията за цена за достъп и пренос върху върнатите количества електрическа енергия от разпределителната в преносната мрежа се основава на издадените от НЕК и ЕСО фактури за периода септември до декември 2012 г.

(ж) Провизия за достъп производители на електрическа енергия от възобновяеми източници

С Решение на ДКЕВР Ц 33/ 14.09.2012 г. и на основание на чл.32, ал.4 Закона за енергетиката на производителите на електрическа енергия от възобновяеми източници са определени временни цени за достъп до електропреносната/електроразпределителната мрежи.

На основание на Решението на ДКЕВР, от месец септември 2012 г. Дружеството фактурира на производителите на електрическа енергия от възобновяеми източници цени за достъп до електроразпределителната мрежа.

Производителите на електрическа енергия от възобновяеми източници обжалва по съдебен ред временните цени, определени с Решение на ДКЕВР Ц 33/ 14.09.2012 г.

Изчисляването на провизията за цена за достъп до разпределителната мрежа се основава на издадените от Дружеството фактури на производителите на електрическа енергия от възобновяеми източници за съответния период.

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

31 март 2013 г.

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

19. Приходи за бъдещи периоди и правителствени дарения

Както е оповестено в Приложение 2.17, приходите за бъдещи периоди представляват приходите от присъединителни такси за свързването на нови консуматори към електрическата мрежа. Тези приходи се отсрочват, тъй като Дружеството има задължение да осигури тези услуги в бъдеще. Така отсроченият приход за бъдещ период впоследствие се признава в печалби и загуби на база полезния живот на съоръженията.

Правителствените дарения за ИМС представляват получено държавно финансиране за изграждане на енергийни обекти през периода, когато Дружеството е било част на Националната Електрическа компания.

	Приходи за бъдещи периоди	Правителствени дарения	Общо
Нетекущи	59,726	323	60,049
Текущи	7,732	19	7,751
Салдо към 31 март 2013 г.	67,458	342	67,800

Салдо към 1 март 2013 г.	68,037	345	68,382
Начислени за годината	1,492	-	1,492
Признати приходи за периода	(2,071)	(3)	(2,074)
Салдо към 31 март 2013 г.	67,458	342	67,800

	Приходи за бъдещи периоди	Правителствени дарения	Общо
Нетекущи	60,305	326	60,631
Текущи	7,732	19	7,751
Салдо към 31 декември 2012 г.	68,037	345	68,382

Салдо към 1 януари 2012 г.	65,191	365	65,556
Начислени за годината	10,578	-	10,578
Признати приходи за периода	(7,732)	(20)	(7,752)
Салдо към 31 декември 2012 г.	68,037	345	68,382

20. Приходи от продажби

	Период, приключващ на 31.03.2013	2012 г.
Мрежови компоненти в цената на електроенергията, в т.ч.	122,540	382,960
- към свързани лица (Прил. 30.3)	114,000	371,250
Присъединяване на нови потребители	2,071	7,732
Продажби на други услуги, в т.ч.	760	4,169
- към свързани лица (Прил. 30.3)	322	2,081
	125,371	394,861

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2013 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

21. Себестойност на продажбите

	Период, приключващ на 31.03.2013	2012 г.
Оперативни разходи, в т.ч:	73,369	238,690
- към свързани лица (Прил. 30.1)	559	345
Технологични разходи на електроенергия	33,077	93,824
Себестойност на предоставени услуги	1,385	5,119
	107,831	337,633

Оперативните разходи могат да бъдат представени по следния начин:

	Период, приключващ на 31.03.2013	2012 г.
Външни услуги, в т.ч	52,815	162,216
- към свързани лица (Прил. 30.1)	559	335
Амортизации	12,351	44,567
Заплати и възнаграждения	4,626	16,740
Социални осигуровки, в т.ч:	2,211	7,739
- задължителни пенсионни вноски	1,046	4,162
Материали, в т.ч	1,377	7,538
- към свързани лица (Прил. 30.1)	-	1
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	(99)	(543)
Други разходи, в т.ч	88	433
- към свързани лица (Прил. 30.1)	-	9
	73,369	238,690

Външните услуги представляват мрежови компоненти в цената на електроенергия, определени от ДКЕВР като зелена енергия, енергия произведена от високоефективно комбинирано производство, такса за пренос и цена за достъп. Съгласно Правила за търговия, публикувани от ДКЕВР, за регулирания енергиен пазар тези услуги се предоставят от Националната Електрическа Компания (НЕК) и Енергийния Системен Оператор (ЕСО).

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2013 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

22. Административни разходи

	Период, приключващ на 31.03.2013	2012 г.
Външни услуги, в т. ч	4,546	23,447
- към свързани лица (Прил. 30.1)	3,343	21,530
Амортизации	75	295
Материали	29	140
Разходи за одит	26	106
Заплати и възнаграждения	10	451
Социални осигуровки, в т. ч.	5	79
- задължителни пенсионни вноски	1	19
Други разходи	7	149
	4,698	24,667

Външните услуги през периода, приключващ на 31 март 2013 г. и за 2012 г. представляват основно предоставени услуги от ЕНЕРГО - ПРО ЕАД (дружество– майка) (Приложение 30) във връзка с административни дейности като счетоводство, контрол, човешки ресурси, правно и регулаторно управление и други.

23. Други приходи

	Период, приключващ на 31.03.2013	2012 г.
Излишъци, установени при инвентаризация	90	538
Приходи от глоби и неустойки	76	451
Приходи от продажба на материали	70	1,023
Обезщетения от застрахователни събития	62	501
Печалба от продажба на ИМС, в т. ч.	4	1,398
- към свързани лица	4	-
Приходи от правителствени дарения	3	20
Други приходи	17	113
	322	4,044

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2013 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

24. Други разходи

	Период, приключващ на 31.03.2013	2012 г.
Начислени провизии	(6,249)	(22,467)
Реинтегрирани провизии	402	1,570
Начислени обезценки на вземания - нетно	(47)	(844)
Местни данъци и еднократни данъци	(628)	(824)
Балансова стойност на отписани материали	(23)	(372)
Балансова стойност на бракувани ИМС	(4)	(124)
Реинтегрирана обезценка на материални запаси	37	150
Други разходи	(6)	(30)
	(6,518)	(22,941)

25. Финансови приходи/ (разходи), нетно

	Период, приключващ на 31.03.2013	2012 г.
Приходи от лихви	-	68
Общо финансови приходи	-	68
Разходи за лихви	(234)	(482)
Разходи за лихви по нетекущи провизии	(260)	(279)
Други финансови разходи	(6)	(27)
Общо финансови разходи	(500)	(788)
Финансови приходи/ (разходи), нетно	(500)	(720)

26. Разходи за данъци

	Период, приключващ на 31.03.2013	2012 г.
Корпоративен данък	-	1,898
Отсрочени данъци (Прил.15)	-	(603)
Разходи за данъци	-	1,295

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2013 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

26. Разходи за данъци (продължение)

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

	Период, приключващ на 31.03.2013	2012 г.
Печалба преди данъци	-	12,944
Корпоративен данък, изчислен при данъчна ставка 10%	-	1,295
Ефект от приходи, непризнати за данъчни цели	-	-
Разходи за данъци	-	1,295
Ефективен данъчен %	-	10.0%

27. Дивиденди

През 2012 г. Общото събрание на акционерите е решило да не разпределя дивиденди. През периода, приключващ на 31 март 2013 г. не е било провеждано Общото събрание на акционерите.

28. Парични потоци от оперативна дейност

	Период, приключващ на 31.03.2013	2012 г.
Печалба преди данъци	6,146	12,944
<i>Корекции за:</i>		
Амортизация на ИМС (Прил.5)	12,177	44,810
Амортизация на нематериални активи (Прил.6)	249	57
Балансова стойност на бракувани ИМС	4	124
Печалба от продажба на ИМС (виж по - долу)	(4)	(1,398)
Реинтегрирана обезценка на материални запаси	(37)	(150)
Движение в провизиите	6,640	21,601
Движение в правителствените дарения	(3)	(20)
Приходи от лихви (Прил.25)	-	(68)
Разходи за лихви (Прил.25)	234	482
<i>Промени в оборотния капитал:</i>		
Материални запаси	1,026	(5,467)
Търговски и други вземания	(14,075)	(2,206)
Търговски и други задължения	(13,562)	3,670
Парични потоци от оперативна дейност	(1,205)	74,379

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

31 март 2013 г.

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

28. Парични потоци от оперативна дейност (продължение)

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

	Период, приключващ на 31.03.2013	2012 г.
Балансова стойност на отписани ИМС (Прил.5, 6)	4	222
Балансова стойност на отписани активи, държани за продажба	-	701
Минус бракувани ИМС (Прил.24)	(4)	(124)
Балансова стойност на продадени ИМС	-	799
Печалба от продажба на ИМС	4	1,398
Постъпления от отписани ИМС	4	2,197

29. Поети ангажименти

Съгласно разпоредбите на Закона за енергетиката, от Дружеството се изисква да изкупи средствата за търговско измерване и енергийните обекти, които са собственост на потребители физически или юридически лица, представляващи елементи на преносната или разпределителната мрежа (съответно в 3-годишен и 8-годишен срок от влизане в сила на закона). Съгласно изискванията на Лицензията за разпределение на електрическа енергия и §3 и § 4 от ПЗР на Закона за енергетиката, нормативно е установено задължение за изкупуване или подмяна на средствата за търговско измерване.

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 не е в състояние да изчисли надеждно, кога ще бъдат закупени енергийните обекти, които не са изкупени до края на 2015 г. Бюджетът за изкупуване на енергийни обекти за 2013 г. е в размер на 500 хил.лева.

Към 31 март 2013 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 не разполага с необходимата информация, която да му позволи надеждно да оцени тези капиталови ангажименти.

30. Сделки със свързани лица

Към 31 декември 2011 г. Дружеството се контролира от Е.ОН България ЕАД, което притежава 67% от акциите му. Останалите 33% от акциите се притежават от Република България, в лицето на Държавната консолидационна компания.

На 2 декември 2011 г. е сключено споразумение за покупко-продажба на акции между E.ON Energie AG и Energo - Pro a.s. за придобиване на 100% от акционерния капитал на Е.ОН България ЕАД. На 19 януари 2012 г. Комисията за защита на конкуренцията е одобрила придобиването. Сделката е финализирана на 29 юни 2012 г. В резултат на сделката ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА ЕООД (100% дъщерно дружество на Energo - Pro a.s.) придобива 100% от акционерния капитал на Е.ОН България ЕАД.

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2013 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

30. Сделки със свързани лица (продължение)

До 29 юни 2012 г. Дружеството, Е.ОН България Продажби АД и Е.ОН България Енергийни Услуги ЕООД са били дъщерни дружества на Е.ОН България ЕАД и са се определяли като дружества под общ контрол.

До 29 юни 2012 г. основната компания- майка е била E.ON AG, Германия и свързани лица са дружествата от групата на Е.ОН.

От 30 юни 2012 г. Дружеството, ЕНЕРГО–ПРО Продажби АД и ЕНЕРГО–ПРО Енергийни Услуги ЕООД са дъщерни дружества на ЕНЕРГО-ПРО ЕАД и се определят като дружества под общ контрол.

От 30 юни 2012 г. основната компания- майка е Energo-Pro a.s., Чехия и свързани лица са дружествата от групата на ЕНЕРГО-ПРО.

Относителният дял на покупките на електроенергия и услуги от държавните и общински дружества в общата сума на доставките на електроенергия на Дружеството е 75.3 % за периода, завършващ на 31 март 2013 г. (2012 г.: 68.8%).

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:

	Период, приключващ на 31.03.2013г.	2012 г
30.1. Покупки на електрическа енергия, услуги и стоки		
ЕНЕРГО - ПРО ЕАД (дружество - майка)	3,343	9,251
ЕНЕРГО - ПРО Продажби АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО)	559	399
Е.ОН България ЕАД (дружество - майка)	-	11,463
Е.ОН България Продажби АД (дружество от групата на Е.ОН България)	-	762
	3,902	21,875
30.2. Покупки на ИМС		
ЕНЕРГО - ПРО ЕАД (дружество - майка)	10	8,622
ЕНЕРГО - ПРО Продажби АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО)	-	738
Е.ОН България ЕАД (дружество –майка)	-	172
	10	9,532

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2013 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

30. Сделки със свързани лица (продължение)

	Период, приключващ на 31.03.2013	2012 г
30.3. Продажби на електрическа енергия, услуги и вземания		
ЕНЕРГО - ПРО Продажби АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО)- електрическа енергия	114,307	191,694
ЕНЕРГО - ПРО Продажби АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО) - вземания	22	21
ЕНЕРГО - ПРО ЕАД (дружество - майка)	8	9
ЕНЕРГО – ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО)	3	5
Е.ОН България Продажби АД (дружество от групата на Е.ОН България)- електрическа енергия	-	181,489
Е.ОН ИТ България ЕООД (дружество от групата на Е.ОН АG)	-	130
Е.ОН България ЕАД (дружество - майка)	-	4
	114,340	373,352
30.4. Продажба на ИМС		
ЕНЕРГО - ПРО България ЕАД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО)	4	-
	4	-
30.5. Възнаграждение на управителите		
Заплати и други текущи възнаграждения	19	348
Социални осигуровки, в т.ч.	1	11
<i>-задължителни пенсионни вноски</i>	<i>1</i>	<i>7</i>
	20	359
30.6. Разходи за лихви		
ЕНЕРГО - ПРО ЕАД (дружество - майка)	234	482
	234	482

ЕНЕРГО – ПРО Мрежи АД**Приложения към междинния финансов отчет (продължение)****31 март 2013 г.***(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)***30. Сделки със свързани лица (продължение)**

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

	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
30.7. Вземания от свързани лица		
ЕНЕРГО - ПРО Продажби АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО)	66,729	51,217
ЕНЕРГО - ПРО ЕАД (дружество - майка)	5	2
ЕНЕРГО - ПРО България ЕАД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО)	4	-
	66,738	51,219
30.8. Задължения към свързани лица		
ЕНЕРГО - ПРО ЕАД (дружество - майка)	1,780	1,965
ЕНЕРГО - ПРО Продажби АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО)	193	136
	1,973	2,101
30.9. Задължение към управителите		
Управителен съвет	6	6
	6	6
30.10. Задължения по заеми		
ЕНЕРГО - ПРО ЕАД (дружество - майка) - главница	13,500	-
ЕНЕРГО - ПРО ЕАД (дружество - майка) - лихва	149	-
	13,649	-

Дружеството има одобрени неползвани лимити за оповестените по - горе заемни средства, както следва:

	31 март 2013 г.	31 декември 2012 г.
с плаващ лихвен процент:		
- със срок на действие до 1 година	-	90,000
	-	90,000

31. Условни активи и пасиви

31.1 ИМС без документи за собственост

В резултат на отделянето на ЕРП Горна Оряховица (предишно име на Дружеството) от Националната Електрическа Компания (НЕК) през 2000 г., Дружеството е придобило земи и сгради, за които липсват документи за собственост. Към 31 март 2013 г. Дружеството отчита земи и сгради, за които липсват документи за собственост с балансова стойност 5,485 хил. лева (към 31 декември 2012 г.: 5,597 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.

31.2. 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 започва на 1 януари 2007 г.

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

32. Събития след датата на баланса

Няма значими събития след датата на баланса, които да имат влияние върху финансовия отчет.