

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30 ЮНИ 2016 г.

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Съдържание
към 30 юни 2016 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

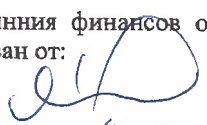
	Страница
Междинен Счетоводен баланс	1
Междинен Отчет за всеобхватния доход	2
Междинен Отчет за промените в собствения капитал	3
Междинен Отчет за паричните потоци	4
Приложения към междинния финансовия отчет	5 – 40

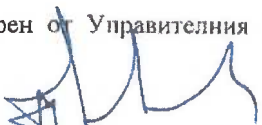
ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
МЕЖДИНЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
Към 30 юни 2016 г.


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

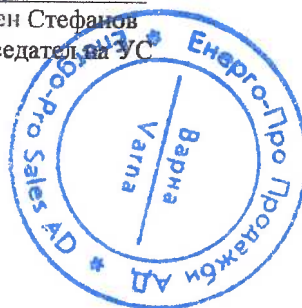
	Прил.	30 юни 2016 г.	31 декември 2015 г.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	5	300	392
Нематериални активи	6	53	65
Отсрочени данъчни активи	13	4,291	4,291
		4,644	4,748
Текущи активи			
Търговски и други вземания	7	86,077	98,159
Надвнесен корпоративен данък		30	149
Парични средства и еквиваленти	8	10,349	24,800
Други вземания	9	92,423	62,137
		188,879	185,245
Общо активи		193,523	189,993
КАПИТАЛ			
Акционерен капитал	10	1,501	1,501
Законови и други резерви	11	2,210	2,210
Неразпределена печалба		56,931	73,724
		60,642	77,435
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Задължения за пенсионни обезщетения	14	28	26
Провизии за задължения към персонала	15	5	5
		33	31
Текущи пасиви			
Задължения към свързани лица	12	60,760	35,802
Търговски и други задължения	12	52,470	53,465
Провизии за задължения към персонала	15	35	23
Провизии за други задължения	16	19,583	23,237
		132,848	112,527
Общо пасиви		132,881	112,558
Общо собствен капитал и пасиви		193,523	189,993

Междинния финансов отчет е одобрен от Управителния съвет на 27 юли 2016 г. и подписан от:


 ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕООД
 Директор Счетоводство
 Полина Друмева
 Съставител


 Пламен Стефанов
 Председател на УС


 Боряна Пенева
 Член на УС

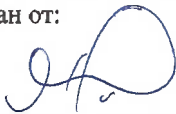


ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
За периода, приключваща на 30 юни 2016 г.

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

	Прил.	Период, приключващ на 30.06.2016 г.	Период, приключващ на 30.06.2015 г.
Приходи от продажби	17	323,046	365,349
Приходи от продажба на услуги	18	846	970
Други приходи	19	837	1,253
Общо приходи		324,729	367,572
Отчетна стойност на продадената електроенергия	20	(221,916)	(272,984)
Разходи за външни услуги	21	(92,052)	(90,084)
Разходи за персонал	22	(456)	(520)
Разходи за материали	23	(43)	(61)
Разходи за местни и еднократни данъци		(10)	(11)
Други разходи	24	1,623	(7,438)
Печалба/ (загуба) от дейността преди финансови разходи, данъци и амортизация		11,875	(3,526)
Разходи за амортизация		(40)	(51)
Печалба/ (загуба) от дейността		11,835	(3,577)
Финансови приходи	25	1,486	873
Финансови разходи	25	(19)	(12)
Финансови приходи, нетно	25	1,467	861
Печалба/ (загуба) преди данъци		13,302	(2,716)
Разходи за данъци	26	-	-
Нетна печалба/ (загуба) за периода		13,302	(2,716)
Основни доходи на акция (лева/ акция)	4.1.	8.86	(1.81)
Друг всеобхватен доход		-	-
Общо всеобхватен доход/ (загуба) за периода		13,302	(2,716)

Междинния финансовият отчет е одобрен от Управителния съвет на 27 юли 2016 г. и подписан от:


 ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕООД
 Директор Счетоводство
 Полина Друмева
 Съставител

 
 Пламен Стефанов
 Председател на УС
 Горяна Пенева
 Член на УС



ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
За периода, приключваща на 30 юни 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

	Основен капитал	Законови резерви	Резерви от призмисления на пенсия	Неразпределена печалба	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2015 г.	1,501	2,157	27	64,410	68,095
Печалба за годината	-	-	-	(2,716)	(2,716)
Общо друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-
Салдо към 30 юни 2015 г.	1,501	2,157	27	61,694	65,379
Салдо към 1 януари 2016 г.	1,501	2,157	53	73,724	77,435
Печалба за периода	-	-	-	13,302	13,302
Общо друг всеобхватен доход	-	-	-	13,302	13,302
Разпределение на дивидент	-	-	-	(30,095)	(30,095)
Салдо към 30 юни 2016 г.	1,501	2,157	53	56,931	60,642

Междинния финансов отчет е одобрен от Управителния съвет на 27 юли 2016 г. и подписан от:



ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕООД
 Директор Счетоводство
 Полина Друмева
 Съставител




Пламен Стефанов
 Председател на УС

Баряна Ленева
 Член на УС



ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За периода, приключващ на 30 юни 2016 г.

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

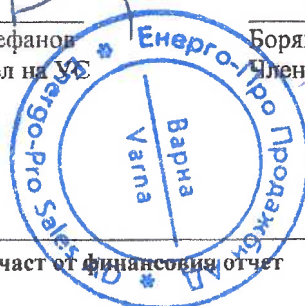
	Прил.	Период, приключващ на 30.06.2016 г.	Период, приключващ на 30.06.2015 г.
<i>Парични потоци от оперативна дейност</i>			
Печалба/ (Загуба) преди данъци за периода		13,302	(2,716)
<i>Корекции за:</i>			
Амортизация на ИМС	5	28	51
Амортизация нематериални активи	6	12	-
Печалба от продажба на ИМС		35	-
Движение в провизиите		(3,629)	(1,054)
Начислени обезценки на вземания, нетно		1,311	6,952
Приходи от лихви	25	(1,334)	(729)
Парични потоци от оперативна дейност, преди промени в оборотния капитал:		9,725	2,504
Търговски и други вземания		10,887	33,523
Търговски и други задължения		(5,996)	(30,781)
Промени в оборотния капитал		4,891	2,742
Получени лихви		919	63
Платен корпоративен данък		(30)	(25)
Нетен паричен поток (за)/от оперативна дейност		15,505	5,284
<i>Паричен поток от инвестиционна дейност</i>			
Покупка на ИМС		(1)	-
Постъпления от продажба на ИМС		32	-
Предоставени депозити свързани лица		(48,625)	(23,000)
Постъпления по предоставени депозити св.лица		3,000	-
Постъпления по предоставени депозити на трети лица		15,647	-
Нетни парични потоци от/(за) инвестиционна дейност		(29,947)	(23,000)
<i>Паричен поток от финансова дейност</i>			
Получени заеми		-	-
Нетни парични потоци от/(за) финансова дейност		-	-
Нетно намаление на паричните средства и паричните еквиваленти		(14,442)	(17,716)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на годината, с изкл.на блокираните парични средства		24,744	32,969
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, с изкл. на блокираните парични средства	8	10,302	15,253

Междупния финансов отчет е одобрен от Управителния съвет на 27 юли 2016 г. и подписан от:

ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕООД
 Директор Счетоводство
 Полина Друмева

Пламен Стефанов
 Председател на УС

Боряна Пенева
 Член на УС



ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет

30 юни 2016 г.

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

1. Резюме на дейността

ЕНЕРГО - ПРО Продажби АД (Дружеството) е регистрирано като акционерно дружество с решение на Варненски окръжен съд № 1658 от 2000 г.

Дружеството е правопреемник на ЕРП Варна АД. През 2006 г., според изискванията на Закона за енергетиката, Дружеството отдели дейността по снабдяване с електрическа енергия от дейността разпределение на електрическа енергия. Това разделяне беше осъществено чрез преобразуване на ЕРП Горна Оряховица и ЕРП Варна в резултат на отделяне чрез придобиване, на основание глава VI от Търговския Закон. Според договора за преобразуване всички активи, пасиви и фактически отношения, свързани с дейността снабдяване, бяха прехвърлени на Дружеството, а Дружеството прехвърли на ЕРП Горна Оряховица АД всички активи, пасиви и фактически отношения, свързани с дейността разпределение.

Основната дейност на Дружеството е продажба на електрическа енергия на потребителите чрез разпределителната мрежа, собственост на свързано лице.

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

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

- Пламен Стоянов Стефанов – Председател
- Боряна Димитрова Пенева
- Яна Маринова Димитрова
- Георги Коршия

Към 30 юни 2016 г. ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА ЕООД притежава 99.73% от капитала на Дружеството, а други инвеститори – 0.27%.

Към 31 декември 2015 г. крайните собственици на Дружеството са две физически лица, които са собственици на капитала на Energo-Pro a.s., Чехия - Яромир Тесарж и Иржи Крушина, които са граждани на Република Чехия.

През януари 2016 г. е извършена промяна в собствеността на крайното дружество – майка Energo-Pro a.s., в резултат на което Яромир Тесарж става единствен краен собственик на капитала на Energo-Pro a.s., Чехия, чрез DK HOLDING INVESTMENTS s.r.o.

Към 30 юни 2016 г. Дружеството не притежава дялово участие в капитала на други дружества.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО) приети от Европейския съюз (ЕС) и българското законодателство. Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет (продължение)

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата стойност, освен в случаите на извършена преоценка на земи и сгради, финансови активи на разположение за продажба и финансови активи и пасиви, (включително деривативни инструменти), отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата.

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с МСФО изисква прилагането на конкретни приблизителни счетоводни оценки. Също така се изисква ръководството да използва собствена преценка при прилагането на счетоводните политики на Дружеството. Елементите на финансовия отчет, чието представяне изисква по-висока степен на субективна преценка или сложност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети като цяло, са отделно оповестени в приложение 2.19.

Ръководството на Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от ЕС към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Ръководството е направило преглед на влезлите в сила от 1 януари 2016 г. промени в съществуващите счетоводни стандарти и счита, че те не налагат значими промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика.

2.2. Принцип на действащото 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.

Счетоводния баланс на Дружеството показва, че към 30 юни 2016 г. текущите активи превишават текущите пасиви с 56,031 хил.лева.

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.

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

30 юни 2016 г.

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

2. Счетоводна политика (продължение)

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, 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 деноминирани в чуждестранна валута се превръщат в лева, използвайки заключителен курс на Българската Народна Банка (БНБ). От 1 януари 1999 г. българският лев е фиксиран към еврото в съотношение 1 евро = 1.95583 лв.

Сделките в чуждестранна валута се представят във функционална валута, като се прилага официалния курс за съответния ден. 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 представените в чуждестранна валута активи и пасиви се признават като печалби и загуби.

2.4. Имоти, машини и съоръжения

Имоти, машини и съоръжения (ИМС) се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи, необходими за привеждането на актива в настоящия му вид и местонахождение. Активите придобити като правителствено дарение също се отчитат по историческа цена.

След първоначалното им признаване ИМС се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и възможните обезценки.

Амортизацията се изчислява на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите. Земите и активите в процес на изграждане не се амортизират. Активите се амортизират от датата, на която стават годни за употреба.

Очакваният полезен живот на ИМС е определен както следва:

	ГОДИНИ
Масивни сгради	40
Временни сгради	6,7
Производствени машини и съоръжения	5 – 20
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. През 2016 г. не е извършвана промяна в полезния живот на активите спрямо 2015 г.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.4. Имоти, машини и съоръжения (продължение)

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 печалба и загуба в други печалби и загуби. Тези печалби и загуби са представени в отчета за всеобхватния доход.

2.5. Нематериални активи

(а) Лицензии

Лицензиите се посочват по историческа стойност. Тези нематериални активи имат определен 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 лицензии върху полезния живот на активите (35 години).

(б) Програмни продукти

Програмните продукти се отчитат по цена на придобиване. 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 се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че справедливата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която справедливата 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 разграничими 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 ИМС, които не се използват или са в лошо техническо състояние.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.7. Финансови активи

2.7.1. Класификация

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

Заеми, вземания и парични депозити

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

2.7.2. Нетирание на финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се нетират и нетната 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 и други вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а впоследствие по амортизирана стойност, използвайки метода на ефективен лихвен процент намалена с евентуална 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. Обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими му 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 обезценката на търговските вземания през текущия период се отчита като приход и разход. Когато се очаква вземане да бъде събрано до една година, то се отчита като текущ актив. В останалите случаи вземанията се отчитат като нетекущи активи.

Бъдещите парични потоци, определени за група от финансови активи, които колективно се оценяват за обезценка се определят на база на историческа информация, касаеща финансови активи с характеристики на кредитния риск подобни на характеристиките на групата финансови активи.

Активи, на които се прави индивидуална обезценка не влизат в група за обезценка. Дружеството приема за индивидуално значими вземания от клиенти, имащи средно месечно потребление над 20 хил. лева и месечно задължение над 10 хил. лева.

Търговските и други вземания, които са обект на индивидуална обезценка, не се включват в последствие при определянето на обезценка върху група от вземания. Обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими му суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. Значими финансови затруднения на задълженото лице, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово реструктуриране или невъзможност за изплащане на дълга (повече от 30 дни) се приемат като индикатор, че търговското вземане следва да бъде обезценено. 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 признава в отчета за всеобхватния доход. Когато се очаква вземане да бъде събрано до една година, то се отчита като текущ актив. В останалите случаи вземането се отчита като нетекущ актив.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.10. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства включват пари в брой, пари по банкови сметки, както и банкови депозити.

2.11. Акционерен капитал

Акционерният 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. Задълженията по получени заеми, първоначално се отчитат по стойността на финансовия пасив и в следствие по амортизирана стойност; като се използва методът на ефективната лихва, която съгласно естеството на договора е равна на договорения лихвен процент. 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

Търговските 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. В противен случай, задълженията се представят като нетекущи пасиви.

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

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. Отчитат се провизии, където 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 отчетната 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.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.14. Текущи и отсрочени данъци (продължение)

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.

2.16. 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 правни искиове, задължения определени от регулаторен одит, разлика в цената за възстановяване на храненето и други задължения се признават когато Дружеството има сегашно правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития, има вероятност да бъдат необходими изходящи парични потоци за погасяване на задължението и когато може надеждно да се определи сумата на задължението. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

2. Счетоводна политика (продължение)

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.

(а) Приходи от продажба на електрическа енергия

Приходите се признават като печалби и загуби на месечна база след отчитане на доставената електрическа енергия на клиентите. Считано от 1 юни 2014 г., на основание на изменение в Правилата за измерване на електрическа енергия, приходите от продажба на електрическа енергия включват и приходи от небаланси.

(б) Приходи от мрежови компоненти за разпределение на електроенергия

Дружеството отчита приходи от мрежови компоненти за разпределение на електроенергия. Същите се фактурират на Дружеството от електроразпределителното дружество ЕНЕРГО-ПРО Мрежи АД (свързано лице) и представлява елемент от цената за крайния клиент.

Считано от 1 юни 2014 г., на основание на изменение в Правилата за измерване на електрическа енергия, приходите от продажба на мрежови компоненти включват и приходи от небаланси.

(в) Приходи от лихви

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

Приходите от наказателни лихви за закъсняло плащане на сметки за потребена електрическа енергия се признават в момента на плащане на главницата.

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.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.19. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки (продължение)

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

а) Приходи от продажба на електроенергия

Както е оповестено в Приложение 2.17. приходите се признават като печалби и загуби на месечна база след отчитане на доставената електрическа енергия на клиентите. Тъй като меренето на електроенергия не се извършва за всички клиенти за период, точно съвпадащ с календарния месец, Дружеството извършва определени преизчисления, за да може да начисли приходите от продажби за периода. При изчисленията се вземат предвид исторически данни за доставката и продажбата на електроенергия.

(б) Обезценка на вземания

Ръководството оценява обема и периода на очакваните бъдещи парични потоци, свързани с вземания, въз основа на опит спрямо текущи обстоятелства в следните групи: индивидуални сметки, домакинства и други дребни потребители и съдебни вземания. Поради присъщата несигурност на тази оценка, действителните резултати могат да се различават от очакваните. Ръководството на Дружеството преглежда оценките от предходни години и действителните резултати от предходна година.

(в) 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.

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 държавни ценни книжа (ДЦК) с 10 – годишен матуритет, издавани в Република България, деноминирани във валутата, в която ще бъдат изплащани доходите и срокове до падежите, близки до сроковете на съответните задължения по пенсионни доходи.

Тъй като средният срок до пенсиониране е по-дълъг от 10 години, от актюера е извършена екстраполация на данните за ефективната годишна доходност на дългосрочните ДЦК.

(г) Провизии

Ръководството използва значими счетоводни приблизителни оценки и преценки при определяне на размера на провизиите. Базата и методите за провизиране са оповестени в Приложение 16.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.20. 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 третират 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 29.

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 ВАРНА ЕООД 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. Българският лев е обвързан с еврото с фиксиран валутен курс.

(б) Лихвен риск

Към 30 юни 2016 г. Дружеството притежава лихвоносни активи, но лихвеният риск е минимизиран, тъй като лихвените проценти са фиксирани. Поради тази причина, при анализ на чувствителността, не се очаква изменение приходите от лихви.

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.

Към 30 юни 2016 г. Дружеството няма заеми от банки и други финансови институции.

През периода, приключващ на 30 юни 2016 г. и 2015 г. Дружеството не е получавало заеми.

(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 ВАРНА ЕООД за такива.

Дружеството е изложено на кредитен риск, тъй като има значителна експозиция на вземания от клиенти по продажби за електроенергия, които са диверсифицирани.

3. Управление на финансовия риск (продължение)

3.1. Фактори, определящи финансовия риск (продължение)

(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 еквиваленти, направени на базата на очакваните парични потоци.

Матуритетът на финансовите пасиви е както следва:

**По-малко от
1 година**

Към 30 юни 2016 г.

Търговски и други задължения, с изключение на задължения към държавния бюджет 112,283

Към 31 декември 2015 г.

Търговски и други задължения с изключение на задължения към държавния бюджет 88,938

Финансовите пасиви падежират в рамките на три месеца.

(д) Ценови риск

Тъй като Дружеството извършва своята дейност на регулирания пазар, Дружеството предоставя информация и прави ценови предложения на КЕВР. Все пак, КЕВР е упълномощена 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 Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
30 юни 2016 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 декември 2015 г. и 31 декември 2014 г. е както следва:

	30 юни 2016 г.	31 декември 2015 г.
Парични средства и парични еквиваленти	(10,349)	(24,800)
Нетен дълг	(10,349)	(24,800)
Собствен капитал	60,642	77,435
Общо капитал	50,293	52,635
Коефициент на задлъжнялост	н/п	н/п

(ж) Оценка на справедливата стойност на финансови инструменти

Дружеството не притежава финансови инструменти, отчитани по справедлива стойност. За финансовите активи, които не са отчитани по справедлива стойност, Дружеството счита, че справедливата стойност е близка до балансовата стойност.

Финансови инструменти по категории са както следва:

	30 юни 2016 г. Заеми и вземания	31 декември 2015 г. Заеми и вземания
Активи според баланса:		
Търговски вземания, вземания от свързани лица и други вземания (Прил.7, 9)	178,311	158,676
Парични средства и еквиваленти (Прил.8)	10,349	24,800
	188,660	183,476
	30 юни 2016 г. Други финансови пасиви	31 декември 2015 г. Други финансови пасиви
Пасиви според баланса:		
Търговски и други задължения с изключение на законови задължения (Прил.12)	112,283	88,938
	112,283	88,938

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
30 юни 2016 г.

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

4. Основни доходи на акция и оперативни сегменти

4.1. Основни доходи на акция

Основния доход на акция се изчисляват, като се раздели нетната печалба, подлежаща на разпределение между акционерите на средно-претегления брой на акциите.

	30 юни 2016 г.	31 декември 2015 г.
Печалба за годината (в лева)	13,301,652	9,313,970
Брой акции	1,501,000	1,501,000
Основен доход на акция	8.86	6.21

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 комбинираните 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 КЕВР. 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 Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
30 юни 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

5. Имоти, машини и съоръжения

	Земни и сгради	Машини и съоръжения	Трансп. средства	Стопански инвентар	Активи в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност към 1 януари 2015 г.	1,357	177	272	277	-	2,083
Реинтегрирана обезценка	90	-	-	-	-	90
Отписани	-	(1)	-	(3)	-	(4)
Към 31 декември 2015 г.	1,447	176	272	274	-	2,169
1 януари 2016 г.						
Придобити	-	-	-	-	3	3
Отписани	(105)	-	(213)	(26)	-	(344)
Към 30 юни 2016 г.	1,342	176	59	248	3	1,828
Нагрупана амортизация към 1 януари 2015 г.	(964)	(158)	(267)	(276)	-	(1,665)
Отписани	-	-	-	2	-	2
Амортизация	(105)	(4)	(5)	-	-	(114)
Към 31 декември 2015 г.	(1,069)	(162)	(272)	(274)		(1,777)
1 януари 2016 г.						
Отписани	38	-	213	26	-	277
Амортизация	(27)	(1)	-	-	-	(28)
Към 30 юни 2016 г.	(1,058)	(163)	(59)	(248)	-	(1,528)
Балансова стойност						
Към 31 декември 2015 г.	378	14	-	-	-	392
Към 30 юни 2016 г.	284	13	-	-	-	300

Към 30 юни 2016 г. Дружеството отчита земи и сгради с балансова стойност 7 хил.лева (31 декември 2015 г.: 8 хил.лева), за които липсват документи за собственост. По-подробна информация е представена в Приложение 30.1.

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
30 юни 2016 г.

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

6. Нематериални активи

	Програмни продукти	Лицензии	Общо
Отчетна стойност към 1 януари 2015 г.	18	30	48
Придобити	47	-	47
Към 31 декември 2015 г.	65	30	95
1 януари 2016 г.			
Придобити	-	-	-
Към 30 юни 2016 г.	65	30	95
Натрупана амортизация към 1 януари 2015 г.	(18)	(5)	(23)
Амортизация	(6)	(1)	(7)
Към 31 декември 2015 г.	(24)	(6)	(30)
Амортизация	(12)	-	(12)
Към 30 юни 2016 г.	(36)	(6)	(42)
Балансова стойност			
Към 31 декември 2015 г.	41	24	65
Към 30 юни 2016 г.	29	24	53

7. Търговски и други вземания

	30 юни 2016 г.	31 декември 2015 г.
Търговски вземания	106,043	115,788
Обезценка на търговски вземания	(20,343)	(19,568)
Търговски вземания, нетно	85,700	96,220
Вземания по съдебни дела	8,403	8,547
Обезценка на вземания по съдебни дела	(8,403)	(8,547)
Данъци за възстановяване	111	1,582
Разходи за бъдещи периоди	76	21
Вземания от свързани лица (Прил.29)	18	272
Предоставени аванси на доставчици	2	17
Обезпечение за спиране изпълнението на съдебно решение	161	-
Други вземания	9	47
	86,077	98,159

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
30 юни 2016 г.

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

7. Търговски и други вземания (продължение)

Не се наблюдава значителна концентрация на кредитен риск при търговските вземания, тъй като Дружеството има голям брой клиенти.

Възрастовият анализ на търговските вземания е показан по-долу:

	30 юни 2016 г.	31 декември 2015 г.
до 30 дни - текущи	84,079	95,116
от 30 до 60 дни	750	719
от 60 до 90 дни	963	421
от 90 до 180 дни	1,301	987
над 180 дни	18,950	18,545
	106,043	115,788

Класификация на търговските вземания:

	30 юни 2016 г.	31 декември 2015 г.
Текущи търговски вземания	84,079	95,116
Просрочени търговски вземания	21,964	20,672
	108,043	115,788

Към 30 юни 2016 г., търговски вземания в размер на 84,079 хил. лева (31 декември 2015 г.: 95,116 хил. лева) са редовни (текущи).

Към 30 юни 2016 г., търговски вземания от 21,964 хил. лева (31 декември 2015 г.: 20,672 хил. лева) са обезценени. Размерът на обезценката към 30 юни 2016 г. е 20,343 хил. лева (31 декември 2015 г.: 19,568 хил. лева). Индивидуално обезценените вземания са от стопански клиенти.

Възрастовият анализ на тези търговски вземания е както следва:

	30 юни 2016 г.	31 декември 2015 г.
от 30 до 60 дни	750	719
от 60 до 90 дни	963	421
от 90 до 180 дни	1,301	987
над 180 дни	18,950	18,545
	21,964	20,672

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
30 юни 2016 г.

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

7. Търговски и други вземания (продължение)

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

	Период, приключващ на 30.06.2016 г.	2015 г.
В началото на годината	28,115	27,565
Начислени обезценки на вземания	2,360	9,446
Реинтегрирани обезценки на вземания	(1,049)	(7,453)
Отписани обезценени вземания	(680)	(1,443)
В края на периода	28,746	28,115

Търговските вземания към 30 юни 2016 г. и 31 декември 2015 г. са деноминирани в български лева.

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

8. Парични средства и еквиваленти

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

	30 юни 2016 г.	31 декември 2015 г.
Парични средства в банки	10,260	24,702
Блокирани парични средства	47	56
Краткосрочни парични депозити	40	40
Парични средства в каса	2	2
	10,349	24,800
Парични средства и еквиваленти за целите на Отчет за паричните потоци	10,302	24,744

Блокираните парични средства представляват запори по съдебни дела.

Паричните средства и еквиваленти към 30 юни 2016 г. и 31 декември 2015 г. са деноминирани само в български лева.

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

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
30 юни 2016 г.

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

8. Парични средства и еквиваленти (продължение)

Паричните средства на Дружеството са по банкови сметки при банки със следните дългосрочни/ краткосрочни рейтинги на Standard& Poors, Fitch Ratings и Moody's:

Класификация	30 юни 2016 г.	31 декември 2015 г.
BB+/ B	10,300	24,742
	10,300	24,742

9. Други вземания

През декември 2013 г. Дружеството е предоставило паричен депозит на VIAMON s.r.o., Чехия в размер на 15 милиона евро. Крайната дата на възстановяване на депозита е 30 юни 2014 г. През юни, септември и декември 2014 г. са сключени анекси към договора за депозит, с които срокът на възстановяване на депозита е удължен до 30 юни 2015 г. През декември 2015 г. е сключен анекс към договора за депозит, с които срокът на възстановяване на депозита е удължен до 31 декември 2016 г. Лихвеният процент е фиксиран и е в размер на 4% за година. Депозираната сума към 31 декември 2015 г. с натрупаните лихви е в размер на 16,535 хил.лева (8,454 хил.евро). През месец януари 2016 г. депозита е изцяло възстановен.

През месец август 2015 г. Дружеството е сключило договор за свободен депозит с Energo-Pro a.s., Чехия. Договорът за депозит е безсрочен. Лихвеният процент е фиксиран и е в размер на 4 % за година. Депозираната сума към 30 юни 2016 г. е в размер на 51,829 хил.лева (26,500 хил.евро)(31 декември 2015 г.: 35,205 хил.лева (18,000 хил.евро).

През месец юни 2015 г. Дружеството е сключило договор за свободен депозит с ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕООД. Договорът за депозит е със срок 24 юни 2016 г. През юни 2016 г. е сключен анекс към договора за депозит, с които срокът на възстановяване на депозита е удължен до 24 юни 2017 г. Лихвеният процент е фиксиран и е в размер на 4 % за година. Депозираната сума към 30 юни 2016 г. е в размер на 39,000 хил.лева (31 декември 2015 г.:10,000 хил.лева).

Паричните депозити се отчитат по амортизирана стойност. Балансовата стойност на депозитите е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
30 юни 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

10. Акционерен капитал

	Обикновени акции (брой)	Номинална стойност (лева)	Общо
Към 31 декември 2015 г.	1,501,000	1	1,501
Към 30 юни 2016 г.	1,501,000	1	1,501

Акционер	30 юни 2016 г. % участие в капитала	31 декември 2015 г. % участие в Капитала
ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА ЕООД	99.73	99.73
Други инвеститори	0.27	0.27
	100%	100%

11. Законови и други резерви

	Законови резерви	Резерви от преизчисления на пенсии	Общо
Салдо към 31 декември 2015 г.	2,157	53	2,210
Към 30 юни 2016 г.	2,157	53	2,210

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.

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

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
30 юни 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

12. Търговски и други задължения

	30 юни 2016 г.	31 декември 2015 г.
Задължения към свързани лица (Прил. 29)	60,760	35,802
	<u>60,760</u>	<u>35,802</u>

	30 юни 2016 г.	31 декември 2015 г.
Търговски задължения	50,499	52,114
Задължения към бюджета	840	189
Получени гаранционни депозити	592	632
Задължения към персонала	80	106
Социални осигуровки и данък върху доходите на физически лица	27	34
Други задължения	432	390
	<u>52,470</u>	<u>53,465</u>

Задълженията към 30 юни 2016 г. и 31 декември 2015 г. са деноминирани само в български лева.

Балансовата стойност на задълженията се приближава до техните справедливи стойности.

13. Отсрочени данъчни (активи)/ пасиви

Данъчните 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 администрация.

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

Нетекущи	30 юни 2016 г.	31 декември 2015 г.
Отсрочени данъчни активи	(4,291)	(4,291)
	<u>(4,291)</u>	<u>(4,291)</u>

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
30 юни 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

13. Отсрочени данъчни (активи)/ пасиви (продължение)

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

	Период, приключващ на 30.06.2016 г.	2015 г.
В началото на годината	(4,291)	(3,501)
Разход/ (Приход) в печалби и загуби	-	(790)
В края на периода	(4,291)	(4,291)

Отсрочени данъчни (активи)/ пасиви:

	Провизии	Обезценка на вземания	Отписа- ни ИМС	Доходи на местни физически лица	Общо
Към 1 януари 2015 г.	(1,403)	(2,076)	(7)	(15)	(3,501)
(Приход)/ разход в печалби и загуби	(931)	126	5	10	(790)
Към 31 декември 2015 г.	(2,334)	(1,950)	(2)	(5)	(4,291)
(Приход)/ разход в печалби и загуби	-	-	-	-	-
Към 30 юни 2016 г.	(2,334)	(1,950)	(2)	(5)	(4,291)

14. Задължения за пенсионни обезщетения

	30 юни 2016 г.	31 декември 2015 г.
Задължение в баланса:		
Нетекущи	28	26
	28	26
Задължение в баланса:		
Сегашна стойност на задълженията	56	54
Актуерна загуба, призната в друг всеобхватен доход	(28)	(28)
Задължение в баланса	28	26

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
30 юни 2016 г.

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

14. Задължения за пенсионни обезщетения (продължение)

Движението на признатото в баланса задължение е както следва:

	30 юни 2016 г.	31 декември 2015 г.
Задължение в баланса към началото на годината	26	46
Разход, признат в отчета за приходите и разходите	2	4
Ефект от прехв. персонал в ЕПРЕУ - р-д за минал стаж	-	(18)
Актьорска (печалба)/ загуба, призната в друг всеобхватен доход в това число:	-	(6)
Задължение в баланса към края на периода	28	26

Движенията в сегашната стойност на задължението по планове за дефинирани доходи през текущата година са както следва:

	30 юни 2016 г.	31 декември 2015 г.
Начално салдо на задължение по планове за дефинирани доходи	26	46
Разходи за текущ трудов стаж	1	3
Разходи за лихви	1	1
Ефект от прехв. персонал в ЕПРЕУ р-д за минал стаж (Печалби)/ Загуби от последваща оценка:	-	(18)
Актьорски (печалби)/ загуби, възникнали от промени във финансовите предположения	-	(4)
Актьорски (печалби)/ загуби, възникнали от корекции, дължащи се на опита	-	(2)
Задължение в баланса към края на периода	28	26

Разходът за текущ трудов стаж и нетният лихвен разход за годината с общ в размер 2 хил.лева (2015 г.: 4 хил.лева) са включени като разход за заплати и възнаграждения в Разходи за персонал (Прил. 22) - 1 хил.лева (2015 г.: 3 хил.лева) и във Финансови разходи (Прил. 25) – 1 хил.лева (2015 г.: 1 хил.лева).

Последващата оценка на актьорски печалби и загуби и непризнатият разход за минал стаж са включени в друг всеобхватен доход.

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
30 юни 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

14. Задължения за пенсионни обезщетения (продължение)

Основните използвани актюерски предположения са както следва:

(а) Демографски предположения относно бъдещите характеристики на персонала

Смъртност

Използвана е таблица за смъртност, изготвена на базата на статистика, предоставена от Националния Статистически Институт, за общата смъртност на населението в България за периода 2012 г. – 2014 г.

Темп на текучество и преждевременно пенсиониране поради болест

За да се изследва по-добре динамиката на напусканията в зависимост от възрастта, персоналят е разделен на пет възрастови групи. За всяка от възрастовите групи е изследвано движението на персонала през последните години. На базата на изследвания опит и потвърдените от Дружеството предположения в актюерския модел са заложили следните степени на оттегляне.

Степени на оттегляне на персонала по възрастови групи:

Възрастова група	Степен на оттегляне
18 – 30 г.	12.0%
31 – 40 г.	6.0%
41 – 50 г.	4.0%
51 – 60 г.	2.0%
Над 60 г.	0.0%

В модела са заложили степени на пенсиониране по болест, определени на базата на статистика от Националния център за здравна информация.

(б) Финансови предположения

	30 юни 2016 г.	31 декември 2015 г.
Дисконтов процент	2.80%	2.80%
Бъдещи увеличения на заплати	0.00%	0.00%

Лихвен процент, при който се пресмята дисконтиращият фактор

За целите на дисконтирането е използван ефективен годишен лихвен процент в размер на 2.8%. Той се основава на доходността на емисиите на държавни ценни книжа (ДЦК) с 10-годишен матуритет в съответствие с препоръките на параграф 83 от МСС 19. Като се има предвид, че средният срок до пенсиониране е по-дълъг от 10 години, актюерът е определил ефективният годишен лихвен процент за дисконтиране чрез екстраполация на данните за ефективната годишна доходност на дългосрочните ДЦК.

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
30 юни 2016 г.

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

14. Задължения за пенсионни обезщетения (продължение)

(б) Финансови предположения (продължение)

Ръст на заплатите в следващите години

Предположенията за бъдещия ръст на заплатите в предприятието са в съответствие с плана за развитието на Дружеството.

Предположенията за бъдещия ръст на заплатите в предприятието са в съответствие с плана за развитието на Дружеството.

2016 г. – 0% спрямо нивото през 2015 г.

2017 г. – 2020 г. – 0% спрямо нивото от предходната година.

2021 г. и следващи – 1% спрямо нивото от предходната година.

15. Провизии за задължения към персонала

Провизиите биха могли да се анализират както следва:

	30 юни 2016 г.	31 декември 2015 г.
Нетекущи		
Провизии за пенсия по болест	5	5
	5	5
Текущи		
Провизии за неизползван платен отпуск	35	23
	35	23
Общо	40	28

	Провизия за неизползван платен отпуск	Провизия за пенсия по болест	Общо
Към 1 януари 2015	30	7	37
Начислени провизии	18	-	18
Изплатени	(25)	-	(25)
Ефект от прехвърляне на персонал в ЕНЕРГО-ПРО Енергийни Услуги ЕООД	-	(2)	(2)
Към 31 декември 2015 г.	23	5	28
Начислени провизии	23	-	23
Изплатени	(11)	-	(11)
Към 30 юни 2016 г.	35	5	40

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
30 юни 2016 г.

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

15. Провизии за задължения към персонала (продължение)

(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.

16. Други провизии

Текущи	30 юни 2016 г.	31 декември 2015 г.
Провизия за задължения – енергийна ефективност	5,330	8,123
Провизия за задължения по правни искове	5,600	4,774
Провизии за задължения - КЗК	8,653	10,340
	19,583	23,237

Движението на другите провизии е както следва:

	Провизия за правни искове	Провизия за задъл- жения КЕВР	Провизия за задъл- жения възст. захранване	Провизия за задъл- жения енергийна ефективн.	Провизия за задъл- жения КЗК	Общо
Към 1 януари 2015 г.	671	1,002	2,204	8,357	1,687	13,921
Платени	(38)	(1,002)	-	-	-	(1,040)
Начислени	4,310	-	-	-	8,653	12,963
Реинтегрирани	(169)	-	(2,204)	(234)	-	(2,607)
Към 31 декември 2015 г.	4,774	-	-	8,123	10,340	23,237
Платени	-	-	-	-	-	-
Начислени	1,153	-	-	-	-	1,153
Реинтегрирани	(327)	-	-	(2,793)	(1,687)	(4,807)
Към 30 юни 2016 г.	5,600	-	-	5,330	8,653	19,583

16. Други провизии (продължение)

(а) 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.

(б) Провизия за задължения - КЕВР

На 12 март 2014 г. КЕВР е издала на Дружеството наказателно постановление № НП-1 (НП) във връзка с извършено на 30 декември 2013 г. прихващане на задължения по фактури, издадени на Дружеството от НЕК ЕАД за закупуване на електрическа енергия в качеството му на краен снабдител, със свои вземания за невъзстановени разходи, извършени в изпълнение на задължения към обществото за изкупуване на електрическа енергия по преференциални цени за периода 1 юли 2012 г. до 30 юни 2013 г. Дружеството е уведомило своевременно НЕК ЕАД за извършеното прихващане. НП е издадено въз основа Акт за установяване на административно нарушение № КРС 14 от 4 март 2014 г. (АУАН). С наказателното постановление КЕВР налага на Дружеството имуществена санкция в размер на един милион лева.

Дружеството е възразило срещу съставения АУАН като твърди, че не е извършвало действия, които да са в противоречие със Закона за енергетиката (ЗЕ) и действащите към датите на извършените прихващания Наредби за регулиране на цените.

С решение от октомври 2014 г. Варненският районен съд потвърждава НП и наложеното административно наказание. През февруари 2015 г. е проведено заседание на Административен съд-Варна, след което касационният състав е решил да остави в сила решението на Варненски районен съд. Решението е окончателно. През март 2015 г. имуществената санкция е платена.

(в) Провизия за задължения, свързана с такса за възстановяване на електрозахранване

Считано от 12 ноември 2010 г. е извършена промяна на размера на такса за възстановяване на прекъснати абонати като КЕВР не е одобрило увеличението на таксата. Дружеството е обжалвало решението на КЕВР. С Решение на Върховният административен съд (ВАС) от 2 октомври 2012 г. е потвърдил размера на таксата за възстановяване на прекъснати абонати, както е определена от КЕВР. Провизията е изчислена на база на броя възстановяванията на прекъснати абонати до датата на решението на ВАС. Дружеството очаква надплатената такса от страна на клиентите да бъде възстановена при претендирането ѝ. Ръководството на Дружеството е извършило преглед на състоянието на провизията към 31 декември 2015 г. и поради несъществен размер на претендираните от клиенти суми за възстановяване през последните две години, е взето решение за пълното освобождаване на провизията.

(г) Провизия за енергийна ефективност

Дружеството признава провизия във връзка с вероятността за изплащане на парични средства на фонд Енергийна ефективност. Провизията се базира на най-добрата преценка на размера на задължението към 31 декември 2015 г., касаеща тази част от поставените цели за спестяване на текущата година, която е с най-ниска вероятност да бъде сертифицирана.

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
30 юни 2016 г.

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

16. Други провизии (продължение)

(г) Провизия за енергийна ефективност (продължение)

Калкулацията на дължимата вноска е изчислена с действащата към 30 юни 2016 г. референтна цена на електроенергията, приета с решение на КЕВР. Стойността на задълженията по енергийна ефективност могат да бъдат повлияни от референтната цена, която се изменя всяка година с решение на КЕВР.

(д) Провизия за задължения - КЗК

С Решение от месец май 2013 г. Комисията за защита на конкуренцията (КЗК) е образувала срещу Дружеството производство по Закона за защита на конкуренцията и е наложила имуществена санкция във връзка със спиране на електрозахранването на помпените станции на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, град Добрич, поради натрупани задължения. Провизията е начислена на основание на Решението на КЗК, което обжалвано пред Върховния административен съд. През юни 2016 г. провизията е изцяло освободена на основание на решение на Върховен административен съд.

С Решение от месец ноември 2015 г. КЗК е образувала срещу Дружеството производство по Закона за защита на конкуренцията (ЗЗК) и е наложила имуществена санкция в размер на 14,423 хил.лева във връзка с констатирано нарушение на чл.21 от ЗЗК, изразяващо се в злоупотреба с господстващо и монополно положение на пазара на електроенергия. Тъй като Дружеството счита размера на санкцията за прекомерен, при обжалването пред Върховния административен съд претендира намаляване на размера ѝ до 8,653 хил.лева. Провизията е начислена до претендирания намален размер на санкцията.

17. Приходи от продажби на ел.енергия

	Период, приключващ на 30.06.2016 г.	Период, приключващ на 30.06.2015 г.
Продажби на електроенергия, в т.ч.	231,424	275,974
- свързани лица (Прил. 29)	399	530
Приходи от продажби на мреж.компоненти, в т.ч.	91,622	89,375
- свързани лица (Прил. 29)	132	147
	323,046	365,349

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
30 юни 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

18. Приходи от продажба на услуги

	Период, приключващ на 30.06.2016 г.	Период, приключващ на 30.06.2015 г.
Приходи от продажба на услуги, в т.ч.	846	970
- свързани лица (Прил. 29)	93	92
	846	970

19. Други приходи

	Период, приключващ на 30.06.2016 г.	Период, приключващ на 30.06.2015 г.
Приходи от глоби и неустойки	737	748
Възстановени съдебни разноски спечелени съд.дела	135	505
Печалба от продажба на ИМС, в т.ч.	(35)	-
- свързани лица (Прил. 29)	25	-
	837	1,253

20. Отчетна стойност на продадената ел.енергия

	Период, приключващ на 30.06.2016 г.	Период, приключващ на 30.06.2015 г.
Отчетна стойност на продадената ел.енергия, в т.ч.	221,916	272,984
- свързани лица (Прил. 29)	2,444	(209)
	221,916	272,984

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
30 юни 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

21. Разходи за външни услуги

	Период, приключващ на 30.06.2016 г.	Период, приключващ на 30.06.2015 г.
Мрежови компоненти, в т.ч.	86,459	83,589
- свързани лица (Прил.29)	85,741	83,589
Професионални услуги, в т.ч.	2,383	3,039
- свързани лица (Прил.29)	2,382	3,037
Такса инкасо	2,156	2,366
Услуги, свързани със СТИ, в т.ч.	564	640
- свързани лица (Прил.29)	564	640
Печатни услуги	197	218
Лицензионни такси	146	137
Застраховки	74	20
Разходи за одит	24	24
Телефонни и пощенски разходи	14	14
ИТ Услуги	13	1
Наеми, в т.ч.	-	4
- свързани лица (Прил.29)	-	1
Други външни услуги	22	32
	92,052	90,084

Цената на мрежовите компоненти се определя от КЕВР и са платими на ЕНЕРГО-ПРО Мрежи АД (свързано лице).

Професионалните услуги за 2016 г. и за 2015 г. представляват основно предоставени услуги от ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕООД (дружество – майка) (Приложение 29) във връзка с административни дейности като счетоводство, контрол, човешки ресурси, правно и регулаторно управление и други.

22. Разходи за персонал

	Период, приключващ на 30.06.2016 г.	Период, приключващ на 30.06.2015 г.
Разходи за заплати	344	382
Разходи за социални осигуровки	94	125
Провизия за неизползван платен отпуск	12	2
Обезщетения по КТ	5	8
Провизия за пенс.обезщетения и пенсия по болест	1	3
	456	520

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
30 юни 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

23. Разходи за материали

	Период, приключващ на 30.06.2016 г.	Период, приключващ на 30.06.2015 г.
Канцеларски материали	18	1
Гориво и смазочни материали	10	23
Рекламни материали	3	23
Други разходи за материали	12	14
	43	61

24. Други разходи

	Период, приключващ на 30.06.2016 г.	Период, приключващ на 30.06.2015 г.
Начислени провизии	1,153	36
Реинтегрирани провизии	(4,807)	(1,116)
Начислени/ (Реинтегрирани) обезценки на търговски и други вземания, нетно	775	514
Начислени обезценки на вземания по съд.дела, нетно	536	6,438
Разноски по съдебни дела	714	557
Имуществена санкция КЕВР	-	1,000
Командировки	4	8
Други разходи	2	1
	(1,623)	7,438

25. Финансови приходи/ (разходи), нетно

	Период, приключващ на 30.06.2016 г.	Период, приключващ на 30.06.2015 г.
Приходи от лихви	1,334	729
Други финансови приходи	152	144
Общо финансови приходи	1,486	873
Отрицателни разлики от промяна на валутния курс, нетно	(9)	(2)
Разходи за лихви – за нетекущи провизии (Прил.14)	(1)	-
Други финансови разходи	(9)	(10)
Общо финансови разходи	(19)	(12)
Финансови приходи, нетно	1,467	861

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
30 юни 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

26. Разходи за данъци

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

27. Дивиденди

За периода, приключващ на 30 юни 2016 г. Общото събрание на акционерите е решило да разпредели дивидент в размер на 30,095 хил. лева.

През 2015 г. Общото събрание на акционерите е решило да не разпределя дивиденди.

28. Постъпления от продажба на ИМС

В отчета за паричните потоци, постъпленията от продажба на ИМС се състоят от:

	Период, приключващ на 30.06.2016 г.	Период, приключващ на 30.06.2015 г.
Бал.стойност на отписани ИМС (Прил.5)	67	-
Балансова стойност на продадените ИМС	67	-
Печалба от продажба на ИМС	(35)	-
Постъпления от отписани ИМС	32	-

29. Сделки със свързани лица

От 30 юни 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 КЕВР.

Сделките със свързани лица са както следва:

29.1. Продажба на услуги и ел. енергия, встъпване в дълг	Период, приключващ на 30.06.2016 г.	Период, приключващ на 30.06.2015 г.
ЕНЕРГО - ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	529	677
ЕНЕРГО – ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	92	88
ЕНЕРГО-ПРО БЪЛГАРИЯ ЕАД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО България) – встъпване в дълг	22	-
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕООД (дружество-майка)	3	4
	646	769

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
30 юни 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

29. Сделки със свързани лица (продължение)

29.2. Продажба на ИМС

	Период, приключващ на 30.06.2016 г.	Период, приключващ на 30.06.2015 г.
ЕНЕРГО – ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	25	-
	25	-

**29.3. Покупки на електрическа енергия, услуги и
встъпване в дълг**

	Период, приключващ на 30.06.2016 г.	Период, приключващ на 30.06.2015 г.
ЕНЕРГО - ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА) – електрическа енергия	86,473	84,021
ЕНЕРГО-ПРО БЪЛГАРИЯ ЕАД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО България) – встъпване в дълг	5,313	4,619
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕООД (дружество - майка) – услуги	2,382	3,037
ЕНЕРГО – ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА) – електрическа енергия	2,276	-
	96,444	91,677

29.4. Възнаграждения на ръководния персонал

	Период, приключващ на 30.06.2016 г.	Период, приключващ на 30.06.2015 г.
Заплати и други краткосрочни възнаграждения	120	153
Социално осигуряване, вкл.	10	13
- задължителни пенсионни вноски	7	8
	130	166

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

**29.5. Вземания по продажби на ел.енергия и
услуги**

	30 юни 2016 г.	31 декември 2015 г.
ЕНЕРГО – ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	18	15
ЕНЕРГО - ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА)	-	257
	18	272

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
30 юни 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

29. Сделки със свързани лица (продължение)

29.6. Вземания от предоставени депозити	30 юни 2016 г.	31 декември 2015 г.
ENERGO – PRO a.s. (крайно дружество-майка) – главница	51,829	35,205
ENERGO – PRO a.s. (крайно дружество-майка) – лихва	1,294	372
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕООД (дружество - майка) – главница	39,000	10,000
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕООД (дружество - майка) – лихва	300	24
	92,423	45,601

Движението на предоставените депозити е както следва:

	Период, приключващ на 30.06.2016 г.	2015 г.
В началото на годината	45,601	-
Депозирани	48,625	68,205
Изтеглени	(3,000)	(23,000)
Приходи от лихви	1,299	474
Начислен данък при източника	(102)	(41)
Получени лихви	-	(37)
В края на периода	92,423	45,601

29.7. Задължения по покупка на ел.енергия и услуги, встъпване в дълг	30 юни 2016 г.	31 декември 2015 г.
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕООД (дружество -майка)	30,588	766
ЕНЕРГО - ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	28,809	34,611
ЕНЕРГО-ПРО БЪЛГАРИЯ ЕАД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО България)	1,069	-
ЕНЕРГО – ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	294	425
	60,760	35,802

29.8. Задължение към ръководния персонал	30 юни 2016 г.	31 декември 2015 г.
Ръководен персонал	15	1
	15	1

30. Условни задължения

30.1. ИМС без документи за собственост

В резултат на отделянето на ЕРП Варна (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 30 юни 2016 г. Дружеството отчита земи и сгради, за които липсват документи за собственост с балансова стойност 7 хил.лева (31 декември 2015 г.: 8 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 в Дружеството не е в състояние да направи приблизителна преценка за размера на тези задължения към датата на баланса.

30.2. 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 2010 г. На Ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха довели до значими данъчни задължения.

30.3. Решение на КЕВР за откриване на процедура за отнемане на лицензия за дейността „обществено снабдяване с електрическа енергия“

С Решение № 01-Л-139-11 от 19 март 2014 г. КЕВР е взела решение, с което открива процедура за отнемане на лицензията на Дружеството за дейността „обществено снабдяване с електрическа енергия“. Решение № 01-Л-139-11 е взето въз основа на издаденият АУАН № КРС 14 от 4 март 2014 г. Ръководството на Дружеството е предприело действия по предоставяне на КЕВР в определения срок своето писмено становище по Решението на КЕВР за откриване на процедура за отнемане на лицензията на Дружеството за дейността „обществено снабдяване с електрическа енергия“.

30. Условни задължения (продължение)

30.3. Решение на КЕВР за откриване на процедура за отнемане на лицензия за дейността „обществено снабдяване с електрическа енергия“ (продължение)

Ръководството на Дружеството счита, че извършените от Дружеството действия по прихващане на задължения по фактури, издадени на Дружеството от НЕК ЕАД за закупуване на електрическа енергия в качеството му на краен снабдител, със свои вземания за невъзстановени разходи, извършени в изпълнение на задължения към обществото за изкупуване на електрическа енергия по преференциални цени за периода 1 юли 2012 г. до 30 юни 2013 г., не нарушават нито действащи законови норми, нито такива на подзаконовите нормативни актове, издадени в изпълнение на ЗЕ, поради което не е налице основание за откриване на процедура за отнемане на лицензията на Дружеството за дейността „обществено снабдяване с електрическа енергия“.

През периода, приключващ на 30 юни 2016 г. и 2015 г. няма движение по откритото производство за отнемане на лицензията на Дружеството.

До приключване на цялата процедура, ръководството на Дружеството ще продължи да прилага принципа на действащо предприятие.

30.4. Заведени дела срещу Дружеството

През 2014 г. основен доставчик подава искове срещу Дружеството като претендира заплащане на стойността на нефактурираната активна електрическа енергия върху количества, доставени и преминали от преносната в разпределителната мрежа през периода от 1 януари 2011 г. до 31 юли 2013 г. и на продадената и неплатена електрическа енергия за периода от август 2013 г. до януари 2014 г., в общ размер на 81,083 хил.лева.

През 2015 г. Дружеството е спечелило съдебните дела за продадената и неплатена електрическа енергия за периода от август 2013 г. до януари 2014 г., както и за нефактурираната активна електрическа енергия върху количества, доставени и преминали от преносната в разпределителната мрежа през периода от 1 януари до 30 юни 2011 г. Окончателното произнасяне на съда по отношение на иска в размер на 63,291 хил.лева за нефактурираната активна електрическа енергия върху количества, доставени и преминали от преносната в разпределителната мрежа през периода от 1 юли 2011 г. до 31 юли 2013 г., се очаква през 2016 г.

Ръководството на Дружеството счита, че съществува по-голяма вероятност за положително развитие на делото.

31. Събития след датата на баланса

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