



ЧЕЗ Трейд България ЕАД

Междинен финансов отчет

За второ тримесечие на 2017 година

ЧЕЗ ТРЕЙД БЪЛГАРИЯ ЕАД

Съдържание на финансовия отчет

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД.....	1
МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ.....	2
МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	3
МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ.....	4
1. Корпоративна информация	5
2.1. База за изготвяне.....	5
2.2. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения.....	5
2.3. Обобщение на съществените счетоводни политики	7
3. Приходи и разходи.....	14
3.1. Приходи от продажба на електроенергия по видове клиенти	14
3.2. Разходи за закупената и продадена електроенергия	14
3.3. Външни услуги.....	15
3.4. Разходи за персонала.....	15
3.5. Други разходи	15
3.6. Финансови разходи	15
4. Търговски и други вземания	16
5. Аванси и предплатени суми	16
6. Парични средства и парични еквиваленти	16
7. Основен капитал и резерви	17
8. Лихвоносни заеми и привлечени средства	17
9. Търговски и други задължения	18
10. Оповестяване на свързани лица.....	18
11. Ангажименти и условни задължения.....	19
12. Събития след отчетната дата.....	20

Съвет на директорите

Владимир Дичев
Балаж Хайду
Атанас Димов

Одитен комитет

Балаж Хайду
Владимир Дичев
Атанас Желязков Димов

Регистриран офис

пл. "Позитано" № 2, ет. 7
район Триадица
гр. София 1000

Банки

УниКредит Булбанк АД
Ситибанк АД

Одитор

"Ърнст и Янг Одит" ООД
Полиграфия офис център
бул. „Цариградско шосе“ № 47А, ет.4
гр. София 1124

ЧЕЗ ТРЕЙД БЪЛГАРИЯ ЕАД

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

За шестмесечието, приключващо на 30 юни 2017 г.

	Бележки	1 януари- 30 юни 2017 хил. лв.	1 януари- 30 юни 2016 хил. лв.
Продажба на електроенергия	3.1	200,471	178,577
Други приходи		26	69
Приходи		200,497	178,646
Отчетна стойност на продадената електроенергия	3.2	(196,026)	(173,548)
Разходи за външни услуги	3.3	(576)	(466)
Разходи за персонала	3.4	(411)	(296)
Разходи за материали		(23)	(14)
Разходи за амортизация		(17)	(21)
Други разходи	3.5	(20)	(74)
Оперативна печалба		3,424	4,227
Финансови приходи		-	-
Финансови разходи	3.6	(113)	(97)
Печалба преди данъци		3,311	4,130
Разход за данък върху доходите		(331)	(413)
Печалба за периода		2,980	3,717
Друг всеобхватен доход, нетно от данъци		-	-
Общо всеобхватен доход за периода, нетно от данъци		2,980	3,717

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 28 юни 2017 г.

Изпълнителен директор:

(Владимир Дичев)

Съставител:

(Виолина Николова)

Пояснителните бележки от стр. 5 до стр. 20 са неразделна част от настоящия финансов отчет.

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Към 30 юни 2017 г.

	Бележки	30 юни 2017	31 декември 2016
		хил. лв.	хил. лв.
АКТИВИ			
Дълготрайни активи			
Оборудване		16	18
Нематериални активи		48	63
Отсрочени данъчни активи		20	67
		84	148
Краткотрайни активи			
Търговски и други вземания	4	53.327	61.541
Вземания от свързани лица	10	1.213	1.116
Аванси и предплатени суми	5	14.012	5.891
Вземане за данък върху доходите		-	2
Парични средства и парични еквиваленти	6	1.772	6.055
		70.324	74.605
ОБЩО АКТИВИ		70.408	74.753
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	7.1	500	500
Законови резерви	7.2	50	50
Неразпределена печалба		26.525	23.545
Общо собствен капитал		27.075	24.095
Дългосрочни пасиви			
Отсрочени данъчни пасиви		-	-
Други дългосрочни задължения		62	72
		62	72
Краткосрочни пасиви			
Търговски и други задължения	9	25.132	33.207
Задължения към свързани лица	10	1.052	1.555
Лихвоносни заеми и привлечени средства	8	16.868	15.824
Задължение за данък върху доходите		162	-
Получени аванси		57	-
		43.271	50.586
Общо пасиви		43.333	50.658
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		70.408	74.753

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 28 юли 2017 г.

Изпълнителен директор:

(Владимир Дичев)

Съставител:

(Виолина Николова)

Пояснителните бележки от стр. 5 до стр. 20 са неразделна част от настоящия финансов отчет.

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За шестмесечието, приключващо на 30 юни 2017 г.

	Регистриран капитал (Бележка 7.1)	Законови резерви (Бележка 7.2)	Неразпределена печалба	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
На 1 януари 2016 г.	500	50	18.117	18.667
Печалба за периода	-	-	3.717	3.717
Друг всеобхватен доход, нетно от данъци	-	-	-	-
Общо всеобхватен доход, нетно от данъци	-	-	3.717	3.717
На 30 юни 2016 г.	500	50	21.834	22.384
На 1 януари 2017 г.	500	50	23.545	24.095
Печалба за периода	-	-	2.980	2.980
Друг всеобхватен доход, нетно от данъци	-	-	-	-
Общо всеобхватен доход, нетно от данъци	-	-	2.980	2.980
На 30 юни 2017 г.	500	50	26.525	27.075

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 28 юли 2017 г.

Изпълнителен директор:

(Владимир Дичев)

Съставител:

(Виолина Николова)

Пояснителните бележки от стр. 5 до стр. 20 са неразделна част от настоящия финансов отчет.

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За шестмесечието, приключващо на 30 юни 2017 г.

Бележки	1 януари- 30 юни 2017 хил. лв.	1 януари- 30 юни 2016 хил. лв.
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
Печалба преди данъци	3.311	4.130
Корекция за равнение на печалбата преди данъци с нетните парични потоци		
Непарични:		
Амортизация на оборудване	2	2
Амортизация на нематериални активи	15	19
Финансови разходи	3.6	97
Приходи от лихви	-	-
<i>Корекции на оборотния капитал:</i>		
Увеличение/ (намаление) на търговски и други вземания и вземания от свързани лица	8.117	(6.030)
Намаление на аванси и предплатени суми	(8.121)	(51)
Намаление на търговски и други задължения и задължения към свързани лица	(8.469)	(4.691)
Платен данък върху доходите	(120)	(170)
Платени финансови разходи	(91)	(65)
Нетни парични потоци, използвани в оперативна дейност	(5.243)	(6.759)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Покупка на оборудване	-	(30)
Покупка на нематериални активи	-	-
Получени лихви	-	-
Нетни парични потоци, използвани в инвестиционна дейност	0	(30)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Постъпления от банкови заеми	24.354	16.487
Плащания по получени банкови заеми	(23.310)	(6.715)
Платени лихви	(84)	(31)
Нетни парични потоци от финансова дейност	960	9.741
Нетно увеличение/ (намаление) на парични средства и парични еквиваленти	(4.283)	2.952
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	6	545
Парични средства и парични еквиваленти на 30 юни	6	3.497

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 28 юли 2017 г.
Изпълнителен директор:

(Владимир Дичев)

Съставител:

(Виолина Николова)

Пояснителните бележки от стр. 5 до стр. 20 са неразделна част от настоящия финансов отчет.

1. Корпоративна информация

Организация

„ЧЕЗ Трейд България“ ЕАД („Дружеството“) е акционерно дружество с адрес на регистрация в Република България, гр. София 1000, район Триадница, ул. „Позитано“ № 2. Дружеството е регистрирано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията под ЕИК 113570147.

Дружеството е регистрирано на 25 март 2005 г. по силата на съдебно дело № 255/2005, в град Перник. Капиталът на Дружеството възлиза на 500.000 лв. и се притежава 100% от ЧЕЗ а.с, Чешка Република.

Броят на персонала съгласно организационната структура към 30 юни 2017 г. е 35 служители (31.12.2016 г.: 29).

Финансовият отчет на ЧЕЗ Трейд България ЕАД е одобрен от Съвет на директорите на 28 юли 2017 г.

Ръководството на Дружеството включва неговия Съвет на Директорите. Лицата, натоварени с общо управление са представени от Одитния комитет на Дружеството.

Регулаторна рамка

Дейността на Дружеството се осъществява в съответствие с нормативната база на енергийния сектор в България, постановена със Закона за енергетиката (ЗЕ), Правилата за търговия с електрическа енергия, Правилата за разпределение на пропускателни способности по междусистемното сечение между контролните зони на ЕСО и съседните системни оператори и другите приложими подзаконовни нормативни актове.

2.1. База за изготвяне

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческа цена. Финансовият отчет е изготвен в български лева и всички стойности са закръглени до най-близките хиляда лева (хиляда лв.), освен ако не е упоменато друго.

Изявление за съответствие

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз („МСФО, приети от ЕС“). Отчетната рамка „МСФО, приети от ЕС“ по същество е определената национална счетоводна база МСС, приети от ЕС, регламентирани със Закона за счетоводството и дефинирани в т.8 от неговите Допълнителни разпоредби.

2.2. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни пасиви към отчетната дата, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Несигурностите, свързани с направените предположения и приблизителни оценки биха могли да доведат до фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди.

2.2. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения (продължение)

Преценки

Ръководството счита, че предположението за действащо предприятие е уместно за изготвянето на тези годишни финансови отчети въз основа на следното:

- няма установени нарушения
- критериите за значимост не биха били налице, дори ако установени нарушения бяха потвърдени с влязли в сила наказателни постановления.

Допълнителна информация е представена в бележка 2.1. База за изготвяне, изявление за съответствие.

Приблизителни оценки и предположения

Основните предположения, които са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурности в приблизителните оценки към датата на баланса, и за които съществува значителен риск да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период, са посочени по-долу. Дружеството базира своите предположения и преценки на параметри, налични към датата на изготвяне на финансови отчети. Съществуващите обстоятелства и предположения за бъдещи промени все пак биха могли да се променят поради изменения на пазарите или обстоятелства извън контрола на Дружеството. Такива промени намират отражение в предположенията, тогава когато настъпят.

Обезценка на вземания

Дружеството отчита пълна или частична обезценка по отношение на трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Ръководството преценява адекватността на тази обезценка на база възрастов анализ на вземанията, за които се изчислява обща обезценка на база дни просрочие както следва:

	от 30 до 90 дни	от 91 до 180 дни	от 181 до 360 дни	над 361 дни
% обезценка	5%	20%	50%	100%

За съдебни и присъдени вземания се изчислява обезценка съобразно нивото на събираемост на тези вземания. Поради присъщата несигурност в тази преценка реалните резултати могат да се различават от очакваните. Допълнителна информация е представена в Бележка 4.

Отсрочени данъчни активи

Отсрочени данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към отчетната дата, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към отчетната дата. Признаването на отсрочените данъчни активи е в зависимост от вероятността да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Към 30 юни 2017 г. и 31 декември 2016 г. отсрочените данъчни активи са в размер на 20 хил. лв. и 67 хил. лв. съответно.

2.3. Обобщение на съществените счетоводни политики

Прензчисленне в чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Монетарните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранни валути се преизчисляват във функционалната валута, в края на всеки месец, по заключителния обменен курс на Българска Народна Банка за последния работен ден от съответния месец. Всички курсови разлики се признават в отчета за всеобхватния доход. Немонетарните активи и пасиви, които се оценяват по историческа цена на придобиване в чуждестранна валута, се превръщат във функционалната валута по обменния курс към датата на първоначалната сделка (придобиване).

Оборудване

Оборудването се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка. Цената на придобиване включва и разходи за подмяна на части от оборудването, когато тези разходи бъдат извършени и при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен материален актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в печалбата или загубата в периода, в който са извършени.

Амортизацията се изчислява на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.

Оборудването се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване или при освобождаване от него. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за всеобхватния доход, когато активът бъде отписан.

В края на всяка финансова година се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят проспективно.

Полезен живот

Полезният живот на дълготрайните материални активи за 2017 г. и 2016 г. е както следва:

Оборудване	4-6 години
Други активи	4-6 години

Разходи по заеми

Разходи по заеми, пряко свързани с придобиването, изграждането или производството на актив, който по необходимост отнема значителен период от време, за да се подготви за предназначението си или за продажбата си, се капитализират като част от неговата цена на придобиване. Всички други разходи по заеми се отчитат като разход в периода, в който възникват. Разходите по заеми включват лихвите и други разходи, които Дружеството извършва във връзка с получаването на привлечени средства.

Обезценка на нефинансови активи

Към всяка отчетна дата Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации или когато се изисква ежегоден тест за обезценка на даден актив, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му в употреба. Възстановимата стойност се определя за отделен актив, освен в случай че при използването на актива не се генерират парични потоци, които да са в значителна степен независими от паричните потоци, генерирани от други активи или групи от активи. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.

2.3. Обобщение на съществените счетоводни политики (продължение)

При определянето на стойността в употреба на актив, очакваните бъдещи парични потоци се дисконтират до тяхната сегашна стойност като се използва норма на дисконтиране преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на стойността на парите във времето и специфичните за актива рискове. Справедливата стойност, намалена с разходите за продажбата, се определя чрез използването на подходящ модел за оценка. Направените изчисления се потвърждават чрез използването на други модели за оценка или други налични източници на информация за справедливата стойност на актив или обект, генериращ парични потоци. Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за всеобхватния доход като се класифицират по тяхната функция съобразно използването на обезценения актив.

Към всяка отчетна дата се прави оценка дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък да е намаляла. Ако съществуват подобни индикации, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в преценките, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. В този случай, балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност. Увеличената, вследствие на възстановяване на загубата от обезценка, балансова стойност на актив не може да превишава балансовата стойност, такава, каквато би била (след приспадане на амортизацията), в случай че в предходни периоди не е била признавана загуба от обезценка за съответния актив. Възстановяването на загуба от обезценка се признава в печалба или загуба.

Финансови инструменти – първоначално признаване и последващо оценяване

- **Финансови активи**

Първоначално признаване

Финансовите активи в обхвата на МСС 39 *Финансови инструменти: признаване и оценяване* се класифицират като финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, или като заеми и вземания, или като инвестиции държани до падеж, или като финансови активи на разположение за продажба, или като деривативи, определени като хеджиращи инструменти при ефективно хеджиране, както това е по-уместно. Дружеството определя класификацията на своите финансови активи при първоначалното им признаване.

Финансовите активи се признават първоначално по справедливата им стойност, плюс, в случай на инвестиции, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването на финансовия актив.

Покупките или продажби на финансови активи, чиито условия изискват прехвърлянето на актива през период от време, установен обикновено с нормативна разпоредба или действаща практика на съответния пазар (редовни покупки), се признават на датата на търгуване (сделката), т.е. на датата на която Дружеството се е ангажирало да купи или продаде актива.

Финансовите активи на Дружеството включват парични средства и парични еквиваленти, търговски и други вземания, вземания от свързани лица и аванси и предплатени суми.

Последващо оценяване

Последващото оценяване на финансовите активи зависи от тяхната класификация, както следва:

Вземания

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котира на активен пазар. След първоначалното им признаване, вземанията се оценяват по амортизирана стойност, с използването на метода на ефективния лихвен процент (ЕЛП), намалена с провизията за обезценка. Амортизираната стойност се изчислява като се вземат под внимание всякакви дисконти или премии при придобиването и такси, или разходи, които са неразделна част от ЕЛП. Амортизацията по ЕЛП се включва във финансовите приходи в отчета за всеобхватния доход. Загубите, възникващи от обезценка, се признават в печалба или загуба като други разходи.

2.3. Обобщение на съществените счетоводни политики (продължение)

Финансови инструменти – първоначално признаване и последващо оценяване (продължение)

Отписване

Финансов актив (или, когато е приложимо, част от финансов актив или част от група от сходни финансови активи) се отписва, когато:

- договорните права върху паричните потоци от финансовия актив са изтекли;
- договорните права за получаване на парични потоци от финансовия актив са прехвърлени
- или Дружеството е приело задължението да плати напълно получените парични потоци без съществена забава към трета страна чрез споразумение за прехвърляне; при което (а) Дружеството е прехвърлило в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив; или (б) Дружеството нито е прехвърлило, нито е запазило в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив, но не е запазило контрола върху него.

Когато Дружеството е прехвърлило договорните си права за получаване на парични потоци от финансовия актив или е встъпило в споразумение за прехвърляне и нито е прехвърлило, нито е запазило в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив, но е запазило контрола върху него, то продължава да признава прехвърления финансов актив до степента на продължаващото си участие в него. В този случай Дружеството признава и свързаното задължение.

Прехвърленият актив и свързаното задължение се оценяват на база, която отразява правата и задълженията, които Дружеството е запазило.

Степента на продължаващото участие, което е под формата на гаранция за прехвърления актив, се оценява по по-ниската от първоначалната балансова стойност на актива и максималната стойност на възнаграждението, което може да се наложи да бъде възстановено от Дружеството.

Обезценка на финансови активи

Към всяка отчетна дата Дружеството прави преценка дали съществуват обективни доказателства, че даден финансов актив или група от финансови активи може да е обезценена.

Финансовият актив или групата от финансови активи се счита за обезценена, когато съществуват обективни доказателства за обезценка в резултат на едно или повече събития, които са възникнали след първоначалното признаване на актива ("събитие за понесена загуба") и това събитие за понесена загуба оказва влияние върху очакваните бъдещи парични потоци от финансовия актив или групата от финансови активи, които могат да бъдат надеждно оценени. Доказателствата за обезценка могат да включват индикации, че длъжници или група от длъжници изпитват сериозни финансови затруднения или са в неизпълнение или просрочие при изплащането на лихви или главници, или вероятност да обявят неплатежоспособност/свърхзадължнялост или да предприемат финансова реорганизация, или когато наблюдавани данни индикират измеримо намаление в очакваните бъдещи парични потоци, като например промени в просрочията или икономически условия, които са свързани с неизпълнения от страна на длъжниците.

Финансови активи, отчитани по амортизирана стойност

За финансови активи, отчитани по амортизирана стойност, Дружеството първо преценява дали съществуват обективни доказателства за обезценка индивидуално за финансови активи, които са съществени поотделно или колективно за финансови активи, които не са съществени поотделно. Ако се определи, че не съществуват обективни доказателства за обезценка на индивидуално оценяван финансов актив, независимо дали той е съществен или не, активът се включва в група от финансови активи със сходни характеристики на кредитен риск и тази група от финансови активи се оценява за обезценка на колективна база. Активи, които са оценени за обезценка индивидуално и за които загубата от обезценка е и продължава да бъде признавана, не се включват в колективната оценка за обезценка.

Ако съществуват обективни доказателства, че е възникнала загуба от обезценка, сумата на загубата се оценява като разликата между балансовата стойност на актива и сегашната стойност на

2.3. Обобщение на съществените счетоводни политики (продължение)

Финансови активи (продължение)

Обезценка на финансови активи (продължение)

очакваните бъдещи парични потоци (като се изключват бъдещи очаквани загуби по заеми, които все още не са понесени). Сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци се дисконтира по първоначалния ефективен лихвен процент на финансовите активи. Ако заем има плаващ лихвен процент, процентът на дисконтиране за оценка на загубата от обезценка представлява текущият ефективен лихвен процент.

Балансовата стойност на актива се намалява чрез използване на корективна сметка и сумата на загубата се признава в отчета за всеобхватния доход. Приходите от лихви продължават да се начисляват върху намалената балансова стойност като се използва лихвения процент, който е използван за дисконтиране на бъдещите парични потоци за целите на оценка на загубата от обезценка. Приходите от лихви се отразяват като част от финансовите приходи в отчета за всеобхватния доход. Заемите, наред със свързаните с тях провизии, се отписват, когато не съществува реалистична възможност те да бъдат събрани в бъдеще и всички обезпечения са реализирани или са били прехвърлени на Дружеството.

Ако в последваща година сумата на очакваната загуба от обезценка се увеличи или намалее, поради събитие, възникващо след признаването на обезценката, по-рано признатата загуба от обезценка се увеличава или намалява чрез корекция в корективната сметка. Ако бъдещо отписване бъде възстановено на по-късен етап, възстановяването се признава в печалба или загуба.

- **Финансови пасиви**

Първоначално признаване и оценяване

Финансовите пасиви, в обхвата на МСС 39, се класифицират като финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, или като заеми и привлечени средства, или като деривативи, които са ефективни хеджиращи инструменти, както това е по-уместно. Дружеството определя класификацията на своите финансови пасиви при първоначалното им признаване.

Финансовите пасиви се признават първоначално по справедливата им стойност, плюс, в случай на заеми и привлечени средства, разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването на финансовия пасив.

Финансовите пасиви на Дружеството включват лихвоносни заеми, търговски и други задължения и задължения към свързани лица.

Последващо оценяване

Последващото оценяване на финансовите пасиви зависи от тяхната класификация, както следва:

Заеми и привлечени средства

След първоначалното им признаване, заемите и привлечените средства се оценяват по амортизирана стойност при използване на метода на ЕЛП. Печалбите и загубите от заеми и привлечени средства се признават в отчета за всеобхватния доход, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

Амортизираната стойност се изчислява като се вземат под внимание всякакви дисконти или премии при придобиването и такси, или разходи, които са неразделна част от ЕЛП. Амортизацията по ЕЛП се включва във финансовите разходи в отчета за всеобхватния доход.

Търговски и други задължения

След първоначалното им признаване, Дружеството оценява търговските задължения по амортизирана стойност, чрез използване на метода на ефективния лихвен процент.

2.3. Обобщение на съществените счетоводни политики (продължение)

Финансови пасиви (продължение)

Отписване

Финансов пасив се отписва, когато той е погасен, т.е. когато задължението определено в договора е отпаднало или е анулирано или срокът му е изтекъл.

Когато съществуващ финансов пасив бъде заменен с друг от същия кредитор при значително различни условия или условията на съществуващия пасив бъдат съществено модифицирани, тази замяна или модификация се третира като отписване на първоначалния пасив и признаване на нов пасив, а разликата в съответните балансови стойности се признава в отчета за всеобхватния доход.

Компенсирание на финансови инструменти

Финансовите активи и финансовите пасиви се компенсират и нетната сума се представя в отчета за финансовото състояние, когато и само когато е налице юридически упражняемо право за компенсиране на признатите суми и Дружеството има намерение за уреждане на нетна база, или за едновременно реализиране на активите и уреждане на пасивите.

Оценяване на справедлива стойност

Справедливата стойност е цената, която би била получена от продажба на актив или платена за прехвърляне на пасив в обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценката. Оценяването по справедлива стойност се базира на предположението, че сделката за продажба на актив или прехвърляне на пасив се осъществява:

- на основния пазар за съответния актив или пасив, или
- при отсъствие на основен пазар, на най-изгодния пазар за съответния актив или пасив.

Основният или най-изгодният пазар трябва да бъде достъпен за Дружеството.

Справедливата стойност на актив или пасив се оценява като се правят предположения, които пазарни участници биха направили при определяне на цената на актива или пасива, като се приема, че те действат в своя най-добър икономически интерес.

Оценяването на справедливата стойност на нефинансов актив взема предвид способността на пазарен участник да генерира икономически изгоди от използването на актива според най-ефективната и най-добрата му употреба или от продажбата на актива на друг пазарен участник, който ще използва актива според най-ефективната и най-добрата му употреба.

Дружеството използва оценителски методи, уместни при обстоятелствата, за които има достатъчно данни за оценяване на справедливата стойност като се максимизира използването на подходящи наблюдавани входящи данни и се свежда до минимум използването на ненаблюдавани входящи данни.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в брой и по банкови сметки, съответно в лева и във валута, както и краткосрочни депозити с оригинален падеж от три месеца или по-малко.

За целта на отчета за паричните потоци паричните средства и паричните еквиваленти се състоят от парични средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност на издадените и платени акции. Постъпленията от издадени акции над тяхната номинална стойност се отчитат като премийни резерви.

2.3. Обобщение на съществените счетоводни политики (продължение)

Доходи на персонала при пенсиониране

Съгласно българското трудово законодателство, Дружеството като работодател, е задължено да изплати 2 или 6 брутни месечни заплати на своите служители при пенсиониране, в зависимост от прослуженото време. Ако служителят е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия си стаж, той трябва да получи 6 брутни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години – 2 брутни месечни заплати. Съгласно Колективния трудов договор, ако служителят е работил в областта на енергетиката през последните 10 години той трябва да получи 2 брутни месечни заплати, а ако е работил в бранша над 10 години – 6 брутни месечни заплати.

Планът за доходи на персонала при пенсиониране не е финансиран. Дружеството определя своите задължения за изплащане на доходи на персонала при пенсиониране като използва актюерски метод на оценка.

Актюерските печалби и загуби се признават изцяло в другия всеобхватен доход и са изключени от печалбата или загубата за периода. Дружеството е избрало да отчита натрупаните актюерски печалби и загуби като отделен компонент / резерв на собствения капитал. Разходите за минал трудов стаж се признават на по-ранната от датата, на която промяната настъпи или датата, на която Дружеството признае свързаните разходи за реструктуриране или прекратяване. Разходите за текущ и минал трудов стаж, както и разходите за лихви по пенсионен план се признават като текущ разход.

Признаване на приходи

Приходите се признават до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена, независимо от това кога е получено плащането. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или дължимо възнаграждение на база на договорените условия на плащане, като се изключат отстъпки, рибати и други данъци върху продажбите или мита. Дружеството анализира договореностите си за продажби според специфични критерии, за да определи дали действия като принципал или като агент. То е достигнало до заключение, че действия като принципал във всички такива договорености.

Приходи от продажба на електроенергия

Приходи от продажба на електрическа енергия се признават в отчета за всеобхватния доход до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена. Приходите от продажба на електроенергия се оценяват по справедливата стойност на полученото или дължимо възнаграждение, като се изключат отстъпки, рибати и други данъци върху продажбите или мита.

Във връзка със спазването на принципа за съпоставимост между приходи и разходи приходите от продажба на електроенергия се признават в отчета за всеобхватния доход на месечна база за периода, в който е осъществено потреблението. Дружеството определя размера на прихода от продажби в зависимост от количеството продадена енергия, определено на базата на заявена енергия от клиентите и регистрирани графици, одобрени от ЕСО. Продажбите на електрическа енергия се извършват по договорени цени.

Предоставяне на услуги

Приходите от предоставяне на услуги се признават на база на етапа на завършеност на сделката към отчетната дата. Етапът на завършеност на сделката се определя на база на отработените до момента човекочасове като процент от общите човекочасове, които ще бъдат отработени за всеки договор. Когато резултатът от сделката (договора) не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само доколкото признатите разходи са възстановими.

Приходи от лихви

Приходите от лихви се признават при начисляването на лихвите (като се използва метода на ефективния лихвен процент, т.е. лихвеният процент, който точно дисконтира очакваните бъдещи парични потоци за периода на очаквания живот на финансовия инструмент до балансова стойност на финансовия актив).

2.3. Обобщение на съществените счетоводни политики (продължение)

Признаване на приходи (продължение)

По отношение на събирането на вземанията от електроенергия, което включва задълженията към обществото и мрежовите услуги, Дружеството действа като принципал. То е изложено на значителни рискове и носи значителните изгоди, свързани с фактуриране на задълженията към обществото и мрежови услуги от името на разпределителните дружества. Основният риск (както е посочено в IAS 18.1E21) е кредитният риск, който носи Дружеството за вземанията, включващи задължението към обществото и мрежови услуги от името на разпределителните дружества, дължими от клиента съгласно Правилата за търговия, издадени от КЕВР.

Данъци

Текущ данък върху доходите

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки и данъчните закони, които са в сила или са в значителна степен приети към отчетната дата.

Текущите данъци се дебитират или кредитират директно в собствения капитал (а не в отчета за всеобхватния доход), когато данъкът се отнася до статии, които са били признати директно в собствения капитал през същия или предходни отчетни периоди.

Отсрочен данък

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към отчетната дата, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, освен до степента, до която отсроченият данъчен пасив възниква от първоначално признаване на актив или пасив от дадена сделка, която не е бизнес комбинация и не влияе нито върху счетоводната печалба, нито върху данъчната печалба или загуба към момента на извършване на сделката.

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби, освен ако отсроченият данъчен актив възниква от първоначално признаване на актив или пасив от дадена сделка, която не е бизнес комбинация и не влияе нито върху счетоводната печалба, нито върху данъчната печалба или загуба към момента на извършване на сделката;

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка отчетна дата и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка отчетна дата и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към отчетната дата. Отсрочените данъци се дебитират или кредитират директно в собствения капитал (а не в отчета за всеобхватния доход), когато данъкът се отнася до статии, които са били признати директно в собствения капитал през същия или предходни отчетни периоди.

Дружеството компенсира отсрочени данъчни активи и пасиви само тогава, когато има законово право да приспада текущи данъчни активи срещу текущи данъчни пасиви и отсрочените данъчни активи и пасиви се отнасят до данъци върху дохода, наложени от един и същ данъчен орган за едно и също данъчно задължено предприятие.

ЧЕЗ ТРЕЙД БЪЛГАРИЯ ЕАД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към финансовия отчет за шестмесечието, приключващо на 30 юни 2017 г.

2.3. Обобщение на съществените счетоводни политики (продължение)

Данъци (продължение)

Данък върху добовената стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато:

- ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги, не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е приложимо; и
- Вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в отчета за финансовото състояние.

3. Приходи и разходи

3.1. Приходи от продажба на електроенергия по видове клиенти

Приходите от продажба на електричество са от клиенти на свободен пазар, клиенти членове на специалната балансираща група, посредници и износ на ел.енергия. Дружеството продава на Електро енергийния системен оператор енергия при балансиране от излишък.

	30 юни 2017	30 юни 2016
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Клиенти на свободен пазар, клиенти при недостиг и ЕСО при излишък, посредници и износ на електроенергия	143.710	123.936
Мрежови компоненти	6.871	2.734
Задължения към обществото	49.890	51.907
	200.471	178.577

С Решение № Ц-19 /30.06.2016 г. Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР) промени цената задължения към обществото в размер на 35,77 лв./МВтч считано от 01.07.2016 г. С Решение № Ц-7/07.04.2017 г. Комисията за енергийно и водно регулиране утвърди считано от 7.04.2017г. цена за задължения към обществото в размер на 37.02 лв/MWh. С Решение № Ц-19/01.07.2017г. Комисията за енергийно и водно регулиране утвърди считано от 01.07.2017г. цена за задължения към обществото в размер на 37.25 лв/MWh

Съгласно промените в Правилата за търговия с електрическа енергия Дружеството е задължено сключва комбинирани договори за продажба на електрическа енергия на клиенти със стандартизирани товари профил и да начислява съответните мрежови услуги.

3.2. Разходи за закупената и продадена електроенергия

Дружеството купува електрическа енергия от производители на енергия, посредници, внос на енергия и от клиенти при излишък и ЕСО при недостиг на електрическа енергия. Дружеството заплаща на НЕК ЕАД цена задължения към обществото за продадената енергия на крайни клиенти на свободен пазар по цена определена с решение на КЕВР.

	30 юни 2017	30 юни 2016
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Електрически централи, посредници, внос на електрическа енергия, клиенти при излишък и ЕСО при недостиг	138.317	117.730
Такси и добавки	948	1.176
Мрежови компоненти	6.871	2.734
Задължения към обществото	49.890	51.908
	196.026	173.548

ЧЕЗ ТРЕЙД БЪЛГАРИЯ ЕАД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към финансовия отчет за шестмесечието, приключващо на 30 юни 2017 г.

3.3. Външни услуги

	<u>30 юни</u> <u>2017</u>	<u>30 юни</u> <u>2016</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Договори за предоставяне на услуги в областта на финансите, ИКТ, транспортни услуги, човешки ресурси и други административни услуги	(304)	(251)
Наеми	(84)	(80)
Финансов одит	(4)	(1)
Нает транспорт	(44)	(19)
Разходи за реклама	(9)	(13)
Комуникации	(9)	(12)
Обучение	(5)	(3)
Застраховки	(11)	(8)
Сертификат ISO	(1)	(1)
Други външни услуги	(105)	(78)
	<u>(576)</u>	<u>(466)</u>

3.4. Разходи за персонала

	<u>30 юни 2017</u>	<u>30 юни 2016</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Възнаграждения	(382)	(293)
Разходи за социално осигуряване	(29)	(3)
	<u>(411)</u>	<u>(296)</u>

3.5. Други разходи

	<u>30 юни 2017</u>	<u>30 юни 2016</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Командировки и представителни разходи	(11)	(45)
Разходи по валутни операции	(3)	(1)
5% такса Фонд Сигурност	(1)	(15)
Други	(5)	(13)
	<u>(20)</u>	<u>(74)</u>

3.6. Финансови разходи

	<u>30 юни 2017</u>	<u>30 юни</u> <u>2016</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Банкови заеми и овърдрафти	(33)	(31)
Други финансови разходи	(80)	(66)
	<u>(113)</u>	<u>(97)</u>

ЧЕЗ ТРЕЙД БЪЛГАРИЯ ЕАД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към финансовия отчет за шестмесечието, приключващо на 30 юни 2017 г.

4. Търговски и други вземания

	30 юни 2017	31 декември 2016
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Търговски вземания	41.704	51.777
Минус: провизии за трудносъбираеми вземания	(14)	(14)
Търговски вземания, нетно	41.690	51.763
ДДС за възстановяване	1.574	86
Други вземания	5	3
Вземания от гаранции	10.058	9.689
	53.327	61.541

Вземанията от гаранции са свързани с договорите по електричество и се уреждат в рамките на 6- 12 месеца.

Търговските вземания не са лихвоносни и обикновено са със срок на плащане от 0 до 90 дни.

Към 31 декември възрастовият анализ на търговските вземания е представен в таблицата по-долу:

	Общо	Нито просрочени, нито обезценени	<30 дни	30-90 дни	90-180 дни	180- 360 дни
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил лв.</i>
30 юни 2017 г.	41.690	40.171	1.020	339	154	6
31 декември 2016 г.	51.763	50.356	-	1.357	44	6

5. Аванси и предплатени суми

Към 30 юни 2017 г. Дружеството е предплатило 13.302 хил. лв., 532 хил. лв. и 41 хил. лв. съответно към три доставчика на електроенергия, както и 69 хил. лв. към доставчик за извършване на услуги и 3 хил. лв. към доставчик на ДМА. Разходите за бъдещи периоди са в размер на 64 хил. лв. (2016 г.: 5 хил. лв.)

6. Парични средства и парични еквиваленти

	30 юни 2017	31 декември 2016
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Парични средства в банкови сметки	1.772	6.055
	1.772	6.055

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните лихвени проценти по банкови депозити. Към 30 юни 2017 г. справедливата стойност на паричните средства е 1.772 хил. лв. (2016 г.: 6.055 хил. лв.).

ЧЕЗ ТРЕЙД БЪЛГАРИЯ ЕАД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към финансовия отчет за шестмесечието, приключващо на 30 юни 2017 г.

7. Основен капитал и резерви

7.1. Основен капитал

	30 юни 2017	31 декември 2016
	лв.	лв.
Номинална стойност		
Брой емитирани акции:		
ЧЕЗ а.с.	500.000 акции	500.000 акции
Емитиран, регистриран и изцяло внесен капитал (хил. лв.)	500	500

7.2. Законови резерви

Законовите резерви се формират от акционерните дружества, като ЧЕЗ Трейд България ЕАД, чрез разпределение на печалбата по реда на чл. 246 от Търговския закон. Те се заделят докато достигнат една десета част от капитала. Източници за формиране на законовите резерви са най-малко една десета част от нетната печалба, премии от емисии на акции или облигации и други източници, предвидени в устава или по решение на общото събрание на акционерите. Законовите резерви могат да бъдат използвани единствено за покриване на загуби от текущия и предходни отчетни периоди.

8. Лихвоносни заеми и привлечени средства

	Ефективен лихвен процент	Падеж	2017	2016
Краткосрочни			хил. лв.	хил. лв.
	едномесечен			
Банков заем - СИТИБАНК	SOFIBOR+надбавка/ едномесечен	4.12.2017 г.	16.868	15.824
	EURIBOR+надбавка		<u>16.868</u>	<u>15.824</u>

Договор за кредит овърдрафт № 312/04.12.2009 г. на стойност 4 млн. лв., в сила от 4 декември 2009 г., срок на действие до 4 декември 2010 г., лихвен процент - месечен EURIBOR / SOFIBOR плус надбавка от 0.8% на годишна база за плащания, в зависимост дали кредитът е бил усвоен съответно в евро или лева. Валидността на договора е удължена до 4 декември 2011 г. с анекс № 1/02.12.2010 г. С анекс № 2/21.11.2011 г. валидността на договора е удължена до 4 декември 2012 г. Анекс № 3/03.12.2012 г. удължава срока на действие до 4 декември 2013 г. и с анекс № 4/20.12.2012 г. се увеличава максималния размер на кредита до 7.000 хил. лв. С анекс № 5/28.10.2013 г. максималният размер на кредита е увеличен до 12.000 хил. лв, а с анекс № 6/04.12.2013 валидността на договора е удължена до 4 декември 2014. С анекс № 7/04.12.2014 валидността на договора е удължена до 4.12.2015 г., а с анекси № 8/04.02.2015 г. и № 9/07.08.2015 г. максималният размер на кредита е увеличен до 16.000 хил.лв. и до 20.000 хил.лв., съответно. С анекс № 10/04.12.2015 г. валидността на договора е удължена до 4.12.2016 г. С анекс № 11/02.08.2016 г. максималният размер на кредита е увеличен до 25.000 хил.лв. С анекс № 12/02.12.2016 г. валидността на договора е удължена до 4 декември 2017 г.

Банковият овърдрафт е обезпечен с гаранция, издадена от свързано лице.

ЧЕЗ ТРЕЙД БЪЛГАРИЯ ЕАД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към финансовия отчет за шестмесечието, приключващо на 30 юни 2017 г.

9. Търговски и други задължения

	30 юни 2017	31 декември 2016
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Търговски задължения	22.859	30.991
Задължения към клиенти	10	48
Задължения към персонала	60	449
Задължения за социално осигуряване	18	65
Други задължения към държавния бюджет	551	621
Задължения за гаранции	1.632	1.032
Други	2	1
	<u>25.132</u>	<u>33.207</u>

Дружеството не е начислило задължение за доходи на персонала при пенсиониране, тъй като сумата им е несъществена.

10. Оповестяване на свързани лица

Крайна компания-майка и предприятие с контролно участие в Дружеството

Крайната компания-майка на Дружеството е ЧЕЗ a.s., регистрирана в Република Чехия, с основен акционер правителството на Република Чехия.

Други свързани лица

ЧЕЗ a.s., място на стопанска дейност в България (ЧЕЗ a.s. МСД в България), ЧЕЗ Разпределение България АД, ЧЕЗ Електро България АД, ЧЕЗ България ЕАД, ТЕЦ Варна ЕАД, ЧЕЗ Българийн Инвестмънтс В.У., Фри Енерджи Проджект Орешец ЕАД, Бара Груп ЕООД са свързани лица, тъй като са под общия контрол на ЧЕЗ a.s. (крайната компания-майка) и ЧЕЗ Информационни и комуникационни технологии България ЕАД (дъщерно дружество на ЧЕЗ Разпределение България АД).

Към 30 юни 2017 г. сделките между свързани лица са във връзка с продажби и покупки на електроенергия и услуги.

ЧЕЗ ТРЕЙД БЪЛГАРИЯ ЕАД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към финансовия отчет за шестмесечието, приключващо на 30 юни 2017 г.

Общата сума на сделките със свързани лица и дължимите салда за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

Свързани лица			Продажби на	Покупки от	Вземания от	Задължения
			свързани лица	свързани лица	свързани лица	към свързани лица
			хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв
<i>Крайна компания - майка:</i>						
	ЧЕЗ а.с.	2017	7.610	370	1.193	52
		2016	6.463	1.491	819	312
<i>Други свързани лица:</i>						
	ЧЕЗ Сърбия	2017	98	-	-	-
		2016	66	-	258	141
	ЧЕЗ България ЕАД	2017	-	113	-	148
		2016	-	98	-	159
	ЧЕЗ Разпределение България АД	2017	-	4.176	-	780
		2016	-	1.822	-	875
	ТЕЦ Варна ЕАД	2017	162	10	20	-
		2016	200	12	39	-
	ЧЕЗ Информационни и комуникационни технологии България ЕАД	2017	-	191	-	72
		2016	-	153	-	68
		2017	7.870	4.860	1.213	1052
		2016	6.729	3.576	1116	1555

Срокове и условия по сделките със свързани лица

Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по договорени цени.

Салдата към края на годината не са обезпечени, не носят лихва и се уреждат в парични средства. Не са издадени и не са получени гаранции за вземания от или задължения към свързани лица.

Към 30 юни 2017 г. Дружеството не е начислило обезценка за трудносъбираеми вземания от свързани лица (2016 г.: нула). Тази оценка се прави за всяка финансова година чрез анализ на финансовите позиции на свързаните лица и пазара, на който те извършват своята дейност.

II. Ангажименти и условни задължения

Капиталови ангажименти

Към 30 юни 2017г. Дружеството няма капиталови ангажименти.

Правни искиове

През декември 2016 г. община Своге внесе искова молба в районен съд гр. Своге за връщане на сума от 6.7 хил. лв. за консумирана електрическа енергия. Дружеството е подало възражение като съдът е отсъдил в полза на Дружеството.

Срещу Дружеството няма заведени други правни искиове.

ЧЕЗ ТРЕЙД БЪЛГАРИЯ ЕАД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към финансовия отчет за шестмесечието, приключващо на 30 юни 2017 г.

11. Ангажименти и условни задължения (продължение)

Гаранции

Към 30 юни 2017 г. Дружеството е предоставило гаранции под формата на депозит в размер на 98 хил. лв. на ЕСО ЕАД, 840 хил. лв. на Национална Електрическа Компания ЕАД, 82 хил. лв. на АЕЦ Козлодуй ЕАД, 417 хил.лв. на ТЕЦ Марица Изток 2, както и на много други юридически лица в размер на 8.621 хил. лв.

Издадени банкови гаранции

Към 30.06.2017г. Дружеството има издадени банкови гаранции за добро изпълнение и за плащане на електрическа енергия, преносен капацитет, и други такси и задължения, свързани с пазара на електрическа енергия, към трети лица (АЕЦ Козлодуй ЕАД, Национална електрическа компания ЕАД, Електроенергиен системен оператор ЕАД, ТЕЦ Марица Изток 2 ЕАД, Българска независима енергийна борса ЕАД, търговци на електрическа енергия), за обща сума в размер на 22,813 хил. лв.

Неусвоени кредити

Дружеството е сключило договор за кредит № 260/10.12.2007 г. със Ситибанк АД. За периода от 2007 г. до момента срокът на действие и максималната сума на кредита са удължавани с анекси, като последните промени са извършени с анекс № 8 от 09 юли 2013 г., с който размерът на кредита се променя на 7.000 хил.лв. и срокът на кредита е удължен до 31 януари 2015 г., а с анекс № 9 от 05 септември 2013 г. максималната сума на кредита е увеличена до 8.000 хил. лв. С анексите № 10/20.08.2014 г. и № 11/20.01.2015 г. срокът на кредита е удължен последователно до 31.7.2015 г. и 20.7.2016 г., съответно. Със следващите анекси № 12/29.07.2015 г. и № 13/18.09.2015 г. се увеличава размера на кредита до 13.000 хил.лв. и до 20.000 хил.лв., съответно. С анекс № 14/15.12.2015 г. се променя размера на комисионната за гаранции до 0,15% на тримесечие, в сила от 20.01.2016 г. С анекс № 15/21.12.2016 г. се увеличава размера на кредита до 25 млн. лв. и се удължава срока на Договора до 21.06.2018 г. Предназначението на кредита е издаване на банкови гаранции. Таксата за издаването на гаранции е 0,15% от сумата на тримесечие.

Други

С Определение № 1008 от 23.07.2014 г. Комисията за защита на конкуренцията предяви на „ЧЕЗ Трейд България“ ЕАД и на още две дружества от Групата „ЧЕЗ“ твърдения за извършена злоупотреба с господстващо положение посредством прилагане на обща стратегия на пазара на доставка на електрическа енергия до крайни небитови клиенти, присъединени към електроразпределителната мрежа на средно и ниско напрежение на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, с която се дискриминират независимите търговци извън Групата ЧЕЗ и се ограничават търговията с електрическа енергия. В срок Дружеството подаде възражение срещу Определението, придружен със съответните доказателства, в което еднозначно е посочило, че повдигнатите обвинения са неоснователни.

През първо шестмесечие на 2017 г. няма образувано производство от КЗК.

Ръководството на „ЧЕЗ Трейд България“ ЕАД счита, че не е необходимо начисляване на провизия във връзка с производството, образувано от Комисията за защита на конкуренцията.

12. Събития след отчетната дата

Във връзка с изразен интерес от страна на инвеститори към активите на Групата в България, CEZ a.s. е взело решение да разгледа пазарните реалности.

CEZ a.s. е собственик на 100 % от капитала на „ЧЕЗ Трейд България“ ЕАД и дружеството подготвя информация, необходима за реализация на намерението.

Не са идентифицирани съществени събития след 30 юни, които биха могли да окажат влияние върху финансовия отчет за шестмесечието, приключващо на 30 юни 2017 г.