

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
30 септември 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 30 септември 2016 г. и 31 декември 2015 г. е както следва:

	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Парични средства и парични еквиваленти	(11,041)	(24,800)
Нетен дълг	(11,041)	(24,800)
Собствен капитал	64,453	77,435
Общо капитал	53,412	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 септември 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)	128,674	158,676
Парични средства и еквиваленти (Прил.8)	11,041	24,800
	139,715	183,476

	30 септември 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)	59,001	88,938
	59,001	88,938

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
30 септември 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 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Печалба за годината (в лева)	17,113,166	9,313,970
Брой акции	1,501,000	1,501,000
Основен доход на акция	11.40	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 септември 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 септември 2016 г.	1,342	176	59	248	3	1,828
Натрупана 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	(30)	(2)	-	-	-	(32)
Към 30 септември 2016 г.	(1,061)	(164)	(59)	(248)	-	(1,532)
Балансова стойност						
Към 31 декември 2015 г.	378	14	-	-	-	392
Към 30 септември 2016 г.	281	12	-	-	3	296

Към 30 септември 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 септември 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 септември 2016 г.	-	-	-
Натрупана амортизация към 1 януари 2015 г.	(18)	(5)	(23)
Амортизация	(6)	(1)	(7)
Към 31 декември 2015 г.	(24)	(6)	(30)
Амортизация	(17)	(1)	(18)
Към 30 септември 2016 г.	(41)	(7)	(48)
Балансова стойност			
Към 31 декември 2015 г.	41	24	65
Към 30 септември 2016 г.	24	23	47

7. Търговски и други вземания

	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Търговски вземания	94,898	115,788
Обезценка на търговски вземания	(20,311)	(19,568)
Търговски вземания, нетно	74,587	96,220
Вземания по съдебни дела	8,892	8,547
Обезценка на вземания по съдебни дела	(8,892)	(8,547)
Данъци за възстановяване	164	1,582
Обезпечение за спиране изпълнението на съдебно решение	161	-
Разходи за бъдещи периоди	102	21
Вземания от свързани лица (Прил.29)	18	272
Предоставени аванси на доставчици	3	17
Други вземания	312	47
	75,347	98,159

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
30 септември 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 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
до 30 дни - текущи	73,141	95,116
от 30 до 60 дни	721	719
от 60 до 90 дни	510	421
от 90 до 180 дни	1,482	987
над 180 дни	19,044	18,545
	94,898	115,788

Класификация на търговските вземания:

	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Текущи търговски вземания	73,141	95,116
Просрочени търговски вземания	21,757	20,672
	94,898	115,788

Към 30 септември 2016 г., търговски вземания в размер на 73,141 хил. лева (31 декември 2015 г.: 95,116 хил. лева) са редовни (текущи).

Към 30 септември 2016 г., търговски вземания от 21,757 хил. лева (31 декември 2015 г.: 20,672 хил. лева) са обезценени. Размерът на обезценката към 30 септември 2016 г. е 20,311 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 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
от 30 до 60 дни	721	719
от 60 до 90 дни	510	421
от 90 до 180 дни	1,482	987
над 180 дни	19,044	18,545
	21,757	20,672

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
30 септември 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 30.09.2016 г.	2015 г.
В началото на годината	28,115	27,565
Начислени обезценки на вземания	3,906	9,446
Реинтегрирани обезценки на вземания	(1,389)	(7,453)
Отписани обезценени вземания	(1,429)	(1,443)
В края на периода	29,203	28,115

Търговските вземания към 30 септември 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 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Парични средства в банки	10,953	24,702
Краткосрочни парични депозити	40	40
Блокирани парични средства	35	56
Парични еквиваленти – ваучери за храна	10	-
Парични средства в каса	3	2
	11,041	24,800
Парични средства и еквиваленти за целите на Отчет за паричните потоци	11,006	24,744

Блокираните парични средства представляват запори по съдебни дела.

Паричните средства и еквиваленти към 30 септември 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 септември 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 и Агенция за кредитен рейтинг АД (БАКР):

Класификация	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
BB+/B	10,835	24,742
BBB-/A-3	158	-
	10,993	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 септември 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. Депозитаната 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. Депозитаната сума към 30 септември 2016 г. е в размер на 51,830 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 ЕАД. Договорът за депозит е със срок 24 юни 2016 г. През юни 2016 г. е сключен анекс към договора за депозит, с които срока на възстановяване на депозита е удължен до 24 юни 2017 г. Лихвеният процент е фиксиран и е в размер на 4 % за година. През месец август 2016 г. депозита е изцяло възстановен.

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 септември 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 септември 2016 г.	1,501,000	1	1,501

Акционер	30 септември 2016 г. % участие в капитала	31 декември 2015 г. % участие в Капитала
ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА ЕАД	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 септември 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.