

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)

12. Търговски и други задължения

	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Задължения към свързани лица (Прил. 29)	14,953	35,802
	<u>14,953</u>	<u>35,802</u>
	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Търговски задължения	43,304	52,114
Задължения към бюджета	869	189
Получени гаранционни депозити	585	632
Задължения към персонала	86	106
Социални осигуровки и данък върху доходите на физически лица	27	34
Други задължения	159	390
	<u>45,030</u>	<u>53,465</u>

Задълженията към 30 септември 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 септември 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 септември 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 30.09.2016 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 септември 2016 г.	(2,334)	(1,950)	(2)	(5)	(4,291)

14. Задължения за пенсионни обезщетения

Задължение в баланса:	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Нетекущи	29	26
	29	26
Задължение в баланса:	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Сегашна стойност на задълженията	57	54
Акпоерска загуба, призната в друг всеобхватен доход	(28)	(28)
Задължение в баланса	29	26

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)

14. Задължения за пенсионни обезщетения (продължение)

Движението на признатото в баланса задължение е както следва:

	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Задължение в баланса към началото на годината	26	46
Разход, признат в отчета за приходите и разходите	3	4
Ефект от прехв.персонал в ЕПРЕУ - р-д за минал стаж	-	(18)
Актоерска (печалба)/ загуба, призната в друг всеобхватен доход в това число:	-	(6)
Задължение в баланса към края на периода	29	26

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

	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Начално салдо на задължение по планове за дефинирани доходи	26	46
Разходи за текущ трудов стаж	2	3
Разходи за лихви	1	1
Ефект от прехв.персонал в ЕПРЕУ р-д за минал стаж (Печалби)/ Загуби от последваща оценка:	-	(18)
Актоерски (печалби)/ загуби, възникнали от промени във финансовите предположения	-	(4)
Актоерски (печалби)/ загуби, възникнали от корекции, дължащи се на опита	-	(2)
Задължение в баланса към края на периода	29	26

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

Последващата оценка на актоерски 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 септември 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 септември 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 септември 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 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Нетекущи		
Провизии за пенсия по болест	5	5
	<u>5</u>	<u>5</u>
Текущи		
Провизии за неизползван платен отпуск	31	23
	<u>31</u>	<u>23</u>
Общо	<u>36</u>	<u>28</u>

	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.	<u>23</u>	<u>5</u>	<u>28</u>
Начислени провизии	23	-	23
Изплатени	(15)	-	(15)
Към 30 септември 2016 г.	<u>31</u>	<u>5</u>	<u>36</u>

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)***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 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Провизия за задължения – енергийна ефективност	5,330	8,123
Провизия за задължения по правни искове	6,175	4,774
Провизии за задължения - КЗК	8,654	10,340
	20,159	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	2,279	-	-	-	-	2,279
Реинтегрирани	(878)	-	-	(2,793)	(1,686)	(5,357)
Към 30 септември 2016 г.	6,175	-	-	5,330	8,654	20,159

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 наложеного 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 септември 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 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
Продажби на електроенергия, в т.ч.	314,365	380,310
- свързани лица (Прил. 29)	401	644
Приходи от продажби на мреж.компоненти, в т.ч.	125,565	124,690
- свързани лица (Прил. 29)	132	182
	439,930	505,000

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)

18. Приходи от продажба на услуги

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
Приходи от продажба на услуги, в т.ч.	1,209	1,382
<i>- свързани лица (Прил. 29)</i>	<i>140</i>	<i>140</i>
	1,209	1,382

19. Други приходи

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
Приходи от глоби и неустойки	1,148	1,154
Възстановени съдебни разноси спечелени съд.дела	201	736
Печалба от продажба на ИМС, в т.ч.	(35)	-
<i>- свързани лица (Прил. 29)</i>	<i>25</i>	<i>-</i>
	1,314	1,890

20. Отчетна стойност на продадената ел.енергия

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
Отчетна стойност на продадената ел.енергия, в т.ч.	298,127	370,098
<i>- свързани лица (Прил. 29)</i>	<i>3,551</i>	<i>(2,693)</i>
	298,127	370,098

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)

21. Разходи за външни услуги

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
Мрежови компоненти, в т.ч.	120,405	116,739
- свързани лица (Прил. 29)	119,450	115,970
Професионални услуги, в т.ч.	3,415	4,354
- свързани лица (Прил. 29)	3,414	4,352
Такса инкасо	3,008	3,212
Услуги, свързани със СТИ, в т.ч.	793	906
- свързани лица (Прил. 29)	793	906
Печатни услуги	296	350
Лицензионни такси	219	205
Застраховки	110	29
Разходи за одит	37	37
Телефонни и пощенски разходи	21	23
ИТ Услуги	19	1
Охрана	3	8
Ремонти и поддръжка	1	3
Наеми, в т.ч.	-	6
- свързани лица (Прил. 29)	-	1
Други външни услуги	36	57
	128,363	125,930

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 ЕАД (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 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
Разходи за заплати	526	533
Разходи за социални осигуровки	134	166
Провизия за неизползван платен отпуск	8	(7)
Обезщетения по КТ	6	12
Провизия за пенс.обезщетения и пенсия по болест	2	4
Обучение	1	-
	677	708