

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)

23. Разходи за материали

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
Канцеларски материали	19	2
Гориво и смазочни материали	12	30
Рекламни материали	3	23
Други разходи за материали	18	20
	52	75

24. Други разходи

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
Начислени провизии	2,279	2,902
Реинтегрирани провизии	(5,357)	(1,124)
Начислени/ (Реинтегрирани) обезценки на търговски и други вземания, нетно	1,151	922
Начислени обезценки на вземания по съд.дела, нетно	1,366	6,767
Разноски по съдебни дела	809	804
Имуществена санкция КЕВР	-	1,000
Командировки	5	9
Други разходи	2	10
	255	11,290

25. Финансови приходи/ (разходи), нетно

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
Приходи от лихви, в т.ч.	2,069	1,104
- от свързани лица (Прил.29)	2,034	142
Други финансови приходи, в т.ч.	152	172
- от свързани лица (Прил.29)	152	172
Общо финансови приходи	2,221	1,276
Отрицателни разлики от промяна на валутния курс, нетно	(9)	(6)
Разходи за лихви – за нетекущи провизии (Прил.14)	(1)	(2)
Други финансови разходи	(13)	(14)
Общо финансови разходи	(23)	(22)
Финансови приходи, нетно	2,198	1,254

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)

26. Разходи за данъци

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

27. Дивиденди

За периода, приключващ на 30 септември 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 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 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 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
ЕНЕРГО - ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	530	827
ЕНЕРГО – ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	138	134
ЕНЕРГО-ПРО БЪЛГАРИЯ ЕАД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО България) – встъпване в дълг	22	-
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество-майка)	5	5
	695	966

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)

29. Сделки със свързани лица (продължение)

29.2. Продажба на ИМС

ЕНЕРГО – ПРО Енергийни Услуги ЕООД
 (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
	25	-
	25	-

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

ЕНЕРГО - ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА) – електрическа енергия
 ЕНЕРГО-ПРО БЪЛГАРИЯ ЕАД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО България) – встъпване в дълг

ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка)
 – услуги

ЕНЕРГО – ПРО Енергийни Услуги ЕООД
 (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)
 – електрическа енергия

ЕНЕРГО - ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА) – покупка на задължение

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2015 г.
	120,697	116,798
	5,313	5,501
	3,414	4,352
	3,097	2,718
	-	5
	132,521	129,374

29.4. Възнаграждения на ръководния персонал

Заплати и други краткосрочни възнаграждения

Социално осигуряване, вкл.

- задължителни пенсионни вноски

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	Период, приключващ на 30.09.2016 г.
	171	198
	15	18
	10	12
	186	216

29.5. Приходи от лихви

ENERGO – PRO a.s. (крайно дружество-майка)

ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка)

	30 септември 2016 г.	30 септември 2015 г.
	1,545	105
	489	37
	2,034	142

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)

29. Сделки със свързани лица (продължение)

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

29.6. Вземания по продажби на е.енергия и услуги	30 септември 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

29.7. Вземания от предоставени депозити	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
ENERGO – PRO a.s. (крайно дружество-майка) – главница	51,830	35,205
ENERGO – PRO a.s. (крайно дружество-майка) – лихва	1,763	372
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка) – главница	-	10,000
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка) – лихва	-	24
	53,593	45,601

Движението на предоставените депозити е както следва:

	Период, приключващ на 30.09.2016 г.	2015 г.
В началото на годината	45,601	-
Депозирани	54,625	68,205
Изтеглени	(48,000)	(23,000)
Приходи от лихви	2,034	474
Начислен данък при източника	(154)	(41)
Получени лихви	(513)	(37)
В края на периода	53,593	45,601

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)

29. Сделки със свързани лица (продължение)

29.8. Задължения по покупка на ел.енергия и услуги, встъпване в дълг	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
ЕНЕРГО - ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	14,230	34,611
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество -майка)	464	766
ЕНЕРГО – ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	259	425
ЕНЕРГО-ПРО БЪЛГАРИЯ ЕАД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО България)	-	-
	14,953	35,802

29.9. Задължение към ръководния персонал	30 септември 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 септември 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.

30. Условни задължения (продължение)

30.2. Данъчно облагане (продължение)

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 2011 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“.

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 септември 2016 г. и през 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. Условни задължения (продължение)

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. в общ размер на 17,792 хил.лева.

През октомври 2016 г. Дружеството е спечелило и съдебно дело с иск 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.

31. Събития след датата на баланса

След датата на съставяне на баланса са настъпили следните значими събития, изискващи оповестяване в междинния финансов отчет:

31.1. Спечелено съдебно дело

Както е оповестено в Приложение 30.4., през октомври 2016 г. Дружеството е спечелило съдебно дело с иск в размер на 63,291 хил.лева за нефактурирана активна електрическа енергия.

