

„ЕНЕРГО-ПРО БЪЛГАРИЯ” ЕАД

**МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ ЗА
ПЕРИОДА, ЗАВЪРШВАЩ НА 31.03.2017г.**

Изпълнителен директор:

Радослав Славов



Съставител:

Йорданка Иванова



**ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ПЕРИОДА,
ЗАВЪРШВАЩ НА 31.03.2017г.**

Изпълнителен директор:

Радослав Славов





„ЕНЕРГО-ПРО БЪЛГАРИЯ” ЕАД

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

*Наименование на предприятието
„ЕНЕРГО-ПРО БЪЛГАРИЯ” ЕАД*

*Съвет на директорите
Яромир Тесарж - Председател
Радослав Славов - Член
Петр Тесарж - Член
Боян Михайлов Кършаков - Член*

*Изпълнителен директор
Радослав Славов*

*Съставител
Йорданка Иванова*

*Юристи
Красимира Машева*

*Държава на регистрация на предприятието
РБългария*

*Седалище и адрес на регистрация
гр. София, пл. Позитано 2, ет.5*

*Място на офис или извършване на стопанска дейност
гр. София, пл. Позитано 2, ет.5*

*Обслужващи банки
Райфайзен Банк /България/ ЕАД
Алианц Банк АД
Чешка Експортна Банка АД*

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.

Брой служители
135 (сто тридесет и пет)

Предмет на дейност и основна дейност на предприятието
Експлоатация на водни електроцентрали, както и всяка друга дейност, незабранена от закона

Дата на междинния отчет
31.03.2017г.

Период на финансовия отчет – текущ период
Годината, започваща на 01.01.2017 г. и завършваща на 31.03.2017 г.

Период на сравнителната информация – предходен период
Годината, започваща на 01.01.2016 г. и завършваща на 31.12.2016 г.

„ЕНЕРГО-ПРО БЪЛАГАРИЯ” ЕАД

ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с всички Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 01.01.2016 г. и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

Дружеството не е извършвало промени в счетоводната си политика във връзка с прилагането на всички нови и/или ревизирани МСФО, които са ефективни за текущия отчетен период, започващ на 01.01.2016г., тъй като през периода не е имало обекти или операции, които са засегнати от промените и измененията в МСФО. Ефектът от промените в МСФО за дружеството е единствено във въвеждане на нови и разширяване на съществуващи оповестявания и представяне на финансовите отчети без това да се отразява върху сумите, отчетени в тях.

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Възприетата счетоводна политика е подробно оповестена в годишният финансов отчет на дружеството за 2016 година.

„ЕНЕРГО-ПРО БЪЛАРИЯ” ЕАД

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Индивидуален отчет за финансовото състояние

1.1. Имоти, машини, съоръжения

	Земи	Сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други активи	Капитални разходи	Общо
Отчетна стойност								
Салдо към 31.12.2015	1 012	5 801	47 480	2 782	832	1 519	3 096	62 522
Постъпили		69	239	71	165	31	6 925	7 500
Излезли			(1)		(20)	(13)	(630)	(664)
Преоценки признати в капитала	331	2 365		14 076	25	7	78	16 882
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.12.2016	1 343	8 235	47 718	16 929	1 002	1 544	9 469	86 240
Постъпили			49					49
Излезли							(398)	(398)
Постъпили при влизане								-
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.3.2017	1 343	8 235	47 767	16 929	1 002	1 544	9 071	85 891
Амортизация								
Салдо към 31.12.2015	-	2 464	17 982	1 907	619	1 306	-	24 278
Постъпили		272	1 902	316	113	81	-	2 684
Излезли			(1)		(20)	(12)	-	(33)
Преоценки признати в капитала		554		3 143	18	6		3 721
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.12.2016	-	3 290	19 883	5 366	730	1 381	-	30 650
Постъпили		45	476	53	19	14		607
Излезли								-
Постъпили при влизане								-
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.3.2017	-	3 335	20 359	5 419	749	1 395	-	31 257
Балансова стойност								
Балансова стойност към 31.12.2016	1 343	4 945	27 835	11 563	272	163	9 469	55 590
Балансова стойност към 31.3.2017	1 343	4 900	27 408	11 510	253	149	9 071	54 634

Дружеството е заложило имоти, машини и оборудване като обезпечение за заеми от банки.

„ЕНЕРГО-ПРО БЪЛГАРИЯ” ЕАД

1.2. Дълготрайни нематериални активи

	Права	Програмни продукти	Други активи	Общо
Отчетна стойност				
Салдо към 31.12.2015	11 070	29	177	11 276
Постъпил		2		2
Излезли				-
Постъпили при вливане	6 026			6 026
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.12.2016	17 096	31	177	17 304
Постъпил				-
Излезли				-
Постъпили при вливане				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.3.2017	17 096	31	177	17 304
Амортизация				
Салдо към 31.12.2015	2 122	17	147	2 286
Постъпили	1 389	9	18	1 416
Излезли				-
Преоценки признати в капитала				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.12.2016	3 511	26	165	3 702
Постъпили	232	2	3	237
Излезли				-
Постъпили при вливане				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.3.2017	3 743	28	168	3 939
Балансова стойност				
Балансова стойност към 31.12.2016	13 585	5	12	13 602
Балансова стойност към 31.3.2017	13 353	3	9	13 365

През 2013г. е извършено преобразуване чрез вливане на „ВЕЦ Енергия Холдинг” ЕАД в „Енерго-Про България” ЕАД. Във връзка с разпоредбите на МСФО 3 „Бизнес комбинации”, „Енерго-Про България” ЕАД е оценило разграничимите придобити активи и поети пасиви на „ВЕЦ Енергия Холдинг” ЕАД по техните справедливи стойности към датата на придобиване. В резултат на извършената оценка дружеството е признало дълготраен нематериален актив – договор за продажба на електрическа енергия на стойност 11,070 х.лв. Според приетата счетоводна политика дружеството ще амортизира актива за срока на договора.

През 2016г. бе извършено преобразуване чрез вливане на 100% дъщерното дружество Лукел ЕООД в Енерго-Про България. Вписването в Търговския регистър на това обстоятелство е от 02.08.2016г. В резултат на това преобразуване е признат дълготраен нематериален актив – договор

„ЕНЕРГО-ПРО БЪЛГАРИЯ” ЕАД

за продажба на електрическа енергия на стойност 6,026 х.лв. Според приетата счетоводна политика Дружеството ще амортизира актива за срока на договора.

Съгласно изискванията на МСС 36 към края на отчетния период се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на даден актив от нематериални активи е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на актива и се определя загубата от обезценка. Извършеният преглед към 31.12.2016г. потвърждава, че последните не са загубили своята стойност в хода на тяхната употреба към датата на индивидуалния финансов отчет. Поради това в индивидуалния финансов отчет за 2016 г. не е включена обезценка.

1.3. Нетекущи финансови активи

Нетекущи финансови активи	31.3.2017 г.	31.12.2016 г.
Инвестиции в дъщерни предприятия	104 445	104 445
Кредити и вземания	253	259
Общо	104 698	104 704

1.3.1. Инвестиции в дъщерни предприятия

Вид	31.3.2017 г.		31.12.2016 г.	
	размер	стойност	размер	стойност
Пиринска Бистрица Енергия АД - България	26,5%	97 707	26,5%	97 707
Пиринска Бистрица Каскади ЕАД - България	100%	6 688	100%	6 688
Увекс-Про ООД - България	51%	100	51%	100
Увекс-Про ООД - България (обезценка)		(50)		(50)
Общо		104 445		104 445

Предметът на дейност на дъщерните дружества е както следва:

ПИРИНСКА БИСТРИЦА - ЕНЕРГИЯ АД

Проучване, строителство и изграждане, финансиране и експлоатация на хидроелектрически централи. Дружеството е лицензирано от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране. Притежава две водно електрически централи (ВЕЦ), които се обособени в една каскада. Обектите се намират в с. Горно Спанчево и в близост до с. Пирин.

ЛУКЕЛ ЕООД

Проучване, строителство и изграждане, финансиране и експлоатация на хидроелектрически централи. Притежава една водно електрическа централа (ВЕЦ) „Карлуково“. Обектът се намира в района на с. Карлуково по течението на р. Искър. През 2016г. бе извършено преобразуване чрез вливане на 100% дъщерното дружество Лукел ЕООД в Енерго-Про България. Вписването в Търговския регистър на това обстоятелство е от 02.08.2016г.

ПИРИНСКА БИСТРИЦА – КАСКАДИ ЕАД

Стопанисване и отдаване под наем на хидротехнически съоръжения.

УВЕКС – ПРО ООД

Изграждане, поддържане и експлоатация на водно – електрически централи. Дружеството е учредено с цел изграждане на малка ВЕЦ. През 2016г. бе получен отказ за издаване на документ за изграждане на съоръжението, във връзка с което стойността на инвестицията бе намалена до 100,000 лв. съгласно споразумение за покупко-продажба на дялове от 2012г.

Към 31.12.2016г. Ръководството на Дружеството е направило оценка на възстановимата стойност на инвестицията в Увекс Про и е преценило да извърши обезценка в размер на 50 хил. лв.

През 2014 година във връзка с реструктуриране на групата, Енерго-Про България ЕАД придоби изцяло „Пиринска Бистрица - Каскади“ от дъщерното си дружество „Пиринска Бистрица -

„ЕНЕРГО-ПРО БЪЛГАРИЯ” ЕАД

Енергия“ АД. Също така беше извършено преобразуване по ТЗ в резултат, на което се увеличи записания капитал на „Пиринска Бистрица - Енергия“ АД чрез влизане на нов акционер - „Пиринска Бистрица – Каскади“ ЕАД. Съгласно разпоредбите на МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“ инвеститорът, независимо от характера на неговото участие в предприятието (предприятието, в което е инвестирано), определя дали е предприятие майка, като преценява дали контролира предприятието, в което е инвестирано. Ръководството на дружеството е извършило оценка дали контролира инвестицията си в „Пиринска Бистрица – Енергия“ АД съгласно изискванията на МСФО 10, като е отчело всички налични факти и обстоятелства. Преценката на ръководството е, че дружеството контролира предприятието, в което е инвестирано, поради което последното е класифицирано като дъщерно предприятие в индивидуалния финансов отчет към 31.12.2016г.

1.3.2. Кредити и вземания – нетекущи

Вид	31.3.2017 г.	31.12.2016 г.
Кредити	253	259
Общо	253	259

Кредити – нетекущи

Вид	31.3.2017 г.	31.12.2016 г.
Вземания по кредити от свързани лица извън групата /нето/	253	259
Вземания по кредити от свързани лица извън групата	253	253
Вземания по лихви по кредити от свързани лица извън групата		6
Общо	253	259

1.4. Нетекущи търговски и други вземания

Вид	31.3.2017 г.	31.12.2016 г.
Други нетекущи вземания	-	17
Предоставени гаранции и депозити		17
Общо	-	17

1.5. Търговска репутация

Вид	31.3.2017 г.	31.12.2016 г.
Положителна репутация		
Репутация към 31.12 предходен период	47 338	47 338
Промени в счетоводната политика, грешки и др.		
Преизчислена репутация към 1 януари	47 338	47 338

Разпределение. Цялата репутация е разпределена към Енерго-Про България като отделна единица, генерираща входящи парични потоци, която се очаква да доведе до ползи от синергиите на съответните бизнес комбинации.

Тест за обезценка. При отчитане спецификата на оценяваните активи, за целите на оценката е определена „стойност в употреба”. Стойността в употреба представлява настоящата стойност на бъдещите парични потоци, очаквани от актив или единицата, генерираща парични потоци. Стойността в употреба отразява разумни и аргументирани предположения, на ръководството на Групата за икономическите условия, които се очаква да съществуват през оставащия полезен живот на актива. Приложен е приходният подход за извеждане на стойността в употреба на производствените ИМС заедно с прилежащата им репутация.

„ЕНЕРГО-ПРО БЪЛГАРИЯ” ЕАД

1.6. Текущи търговски и други вземания

Вид	31.3.2017	31.12.2016 г.
Вземания от свързани лица в групата /нето/	23	34
Вземания по продажби	23	34
Вземания от свързани лица извън групата /нето/	491	5 628
Вземания по продажби	491	4 847
Други вземания	-	781
Вземания по продажби /нето/	1 782	436
Вземания по продажби	1 782	436
Вземания по предоставени аванси /нето/	1 418	145
Вземания по предоставени аванси	1 418	145
Вземания по дивиденди		
Вземания по съдебни спорове /нето/	29	29
Вземания по съдебни спорове	29	29
Други текущи вземания	717	234
Предоставени гаранции и депозити	121	111
Предплатени разходи	31	49
Други вземания	565	74
Общо	4 460	6 506

За обезпечаване на получени кредити от Чешка Експортна Банка АД е учреден залог върху настоящи и бъдещи вземания на дружеството.

1.7. Данъци за възстановяване

Вид	31.3.2017 г.	31.12.2016 г.
Данък върху добавената стойност	7	7
Корпоративен данък	331	336
Общо	338	343

1.8. Текущи финансови активи

Текущи финансови активи	31.3.2017 г.	31.12.2016 г.
Кредити и вземания	15 926	17 195
Общо	15 926	17 195

1.8.1. Кредити и вземания - текущи

Вид	31.3.2017 г.	31.12.2016 г.
Вземания по кредити от свързани лица в групата /нето/	13 446	14 661
Вземания по кредити от свързани лица в групата	9 650	10 865
Вземания по лихви по кредити от свързани лица в групата	3 796	3 796
Вземания по кредити от свързани лица извън групата /нето/	2 390	2 444
Вземания по кредити от свързани лица извън групата	2 110	2 164
Вземания по лихви по кредити от свързани лица извън групата	280	280
Вземания по кредити от несвързани лица /нето/	90	90
Вземания по кредити от несвързани лица	90	90
Общо	15 926	17 195

„ЕНЕРГО-ПРО БЪЛГАРИЯ” ЕАД

Предоставени заеми, без свързани лица

Кредитополучател	Договорен размер на кредита	Л. %	Падеж	Обезпечения/Гаранции
КА ЕНД ЕМ ГРИЙН ООД	90 хил. лв.	1%	12.10.2017	няма

Салда по предоставени заеми (главница и лихва), без свързани лица

Кредитополучател	Краткосрочна част по амортизируема стойност	
	Главница	Лихви
КА ЕНД ЕМ ГРИЙН ООД	90	-
Общо	90	-

1.9. Собствен капитал

1.9.1. Основен капитал

Вид акции	31.3.2017 г.			31.12.2016 г.		
	Брой акции	Стойност	Номинал	Брой акции	Стойност	Номинал
<i>Обикновени</i>						
Емитирани	13 500 000	13 500 000	1	13 500 000	13 500 000	1

Акционер	31.3.2017 г.				31.12.2016 г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
"ЕНЕРГО-ПРО" АД, ЧЕХИЯ	13 500 000	13 500 000	13 500 000	100%	13 500 000	13 500 000	13 500 000	100%

За обезпечаване на получени кредити от Чешка Експортна Банка АД е учреден залог върху акциите на дружеството.

1.13. Нетекущи финансови пасиви

Нетекущи финансови пасиви	31.3.2017 г.	31.12.2016 г.
Задължения по лизингови договори		
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност	95 180	95 172
Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или за		
Общо	95 180	95 172

1.14. Текущи финансови пасиви

1.14.1. Финансови пасиви отчитани по амортизирана стойност - текущи

Вид	31.3.2017 г.	31.12.2015 г.
Задължения по кредити към финансови предприятия	6 194	9 323
Общо	6 194	9 323

„ЕНЕРГО-ПРО БЪЛГАРИЯ” ЕАД

Получени заеми, без свързани лица

Банка / Кредитор	Договорен размер на кредита	Л. %	Падеж	Обезпечения/Гаранции
Чешка експортна банка	19 879 407,00 евро	6м EURIBOR+0,4 %	18.01.2017	залог върху търговско предприятие, вземания от продажби, вземания по застрахователни полици във връзка с дейността, залог на акции
Чешка експортна банка	67 946 985,00 евро	2,1%+CIRR +4,21%	30.10.2026	залог върху търговско предприятие, вземания от продажби, вземания по застрахователни полици във връзка с дейността, залог на акции, гаранции на трети страни - залог върху търговско предприятие на дъщерни дружества

1.16. Текущи търговски и други задължения

Вид	31.3.2017 г.	31.12.2016 г.
Задължения към свързани лица в групата	56 606	57 860
Задължения по доставки	56 606	57 860
Задължения по доставки	3 269	2 235
Други текущи задължения	65	532
Задължения по гаранции и депозити		7
Задължения по застраховки		10
Задължения по концесии		503
Други задължения	65	12
Общо	59 940	60 627

1.17. Данъчни задължения

Вид	31.3.2017 г.	31.12.2016 г.
Данък върху добавената стойност	240	73
Данък върху доходите на физическите лица	15	35
Данък при източника	16	50
Данък върху разходите		28
Други данъци		33
Общо	271	219

1.18. Задължения към персонал

Вид	31.3.2017 г.	31.12.2016 г.
Задължение към персонал	466	522
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	207	207
Задължение към социално осигуряване	115	84
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	17	17
Задължение към ключов ръководен персонал - възнаграждения	49	49
Общо	630	655

2. Индивидуален отчет за доходите

2.1. Приходи

2.1.1. Приходи от продажби

Вид приход	31.3.2017 г.	31.12.2016 г.
Продажби на продукция в т.ч.	3 420	7 683
Продажби на електроенергия	3 420	7 683
Други приходи в т.ч.	276	209

„ЕНЕРГО-ПРО БЪЛГАРИЯ” ЕАД

ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Свързани лица и сделки със свързани лица Дружеството оповестява следните свързани лица:

Собственик на капитала на дружеството упражняващ контрол /предприятие майка/
„ЕНЕРГО-ПРО” АС, Република Чехия

Дъщерни предприятия

„ПИРИНСКА БИСТРИЦА-ЕНЕРГИЯ” АД
„ЛУКЕЛ” ЕООД до 02.08.2016г. влято при преобразуване по ТЗ
„ПИРИНСКА БИСТРИЦА-КАСКАДИ” ЕАД
„УВЕКС-ПРО” ООД

Предприятия, които са под общ съвместен контрол с Дружеството (предприятия в група)
„ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД до 01.10.2016г. влято при преобразуване по ТЗ в Пиринска Бистрица-Енергия АД

Предприятия, които са под общ съвместен контрол с Дружеството

„ЕНЕРГО-ПРО ГРУЗИЯ” АД, Грузия
„ДЖИ ПАУЪР“ ООД, Грузия
„ЗАХЕСИ“ АД, Грузия
„ЗОТИ“ ООД, Грузия
„НОВА ТЕХНОЛОДЖИ” АД, Грузия
„ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА” ЕООД, България
„ЕНЕРГО-ПРО ПРОДАЖБИ” АД, България
„ЕНЕРГО-ПРО МРЕЖИ” АД, България
„ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ” ЕООД, България
„ЕНЕРГО-ПРО ТРЕЙДИНГ” ЕАД, България
„РЕШАДИЕ ХАМЗАЛИ ЕЛЕКТРИК ЮРЕТИМ САНАИ ВЕ ТИКАРЕТ” АД, Турция
„БИЛШЕВ ЕНЕРДЖИ ЮРЕТИМ ВЕ ТИКАРЕТ”, Турция
„ЕНЕРГО-ПРО ГЮНЕЙ ЕЛЕКТРИК ЮРЕТИМ САНАИ ВЕ ТИКАРЕТ” АД, Турция
„ЕНЕРГО-ПРО ЕЛЕКТРИК САНАИ ВЕ ТИКАРЕТ” АД, Турция
„МЕГАВАТ СЪРВИЗ” ООД, Чехия

Други свързани лица

„ДК ХОЛДИНГ ИНВЕСТМЪНТС“ ООД, Чехия
„БЕРТА ЕНЕРДЖИ ЕЛЕКТРИК ЮРТИМ САНАЙИ ВЕ ТИКАРЕТ“ АД, Турция
„ДОЛНОЛАБСКЕ ЕЛЕКТРАНИ“ АД, Чехия
„ЕНЕРГО ПРО МВЕ“ ООД, Чехия
„ЕНЕРГО ПРО ТЪРКИШ ДИВЕЛЪПМЪНТ“ ООД, Чехия
„ЕНЕРГО ПРО ИНДЪСТРИЕС“ ООД, Чехия
„ЛИТОСТРОЙ ПАУЪР“ ООД, Словения
„ЧКД БЛАНСКО ЕНДЖИНИЙРИНГ“ АД, Чехия
„ЛИТОСТРОЙ ХИДРО“ ИНК., Канада
„ЧДК – ЛИТОСТРОЙ ТЪРКИШ ТУРБИНИ ИМАЛАТ СИНАЙ ВЕ ТИКАРЕТ“ АД, Турция
„ТЕРЕСТРА БЪЛГАРИЯ“ ЕООД, България
„ТАУРУС КОНСУЛТ“ ЕООД, България
„МАРИНКА ЛЪКА“ ЕООД, България

Ключов ръководен персонал на предприятието:

ЯРОМИР ТЕСАРЖ – Изпълнителен директор и Председател на СД
БОЯН КЪРШАКОВ – Изпълнителен директор и Член на СД
РАДОСЛАВ СЛАВОВ – Изпълнителен директор и Член на СД

„ЕНЕРГО-ПРО БЪЛГАРИЯ” ЕАД

ПЕТР ТЕСАРЖ – Изпълнителен директор и Член на СД

Ключов ръководен персонал на предприятието майка или контролиращото лице:

ЯРОМИР ТЕСАРЖ

ПЕТР ТЕСАРЖ

Салда със свързани лица:

Вземания от свързани лица в групата

Клиент	31.3.2017 г.	Гаранции	31.12.2015 г.	Гаранции
ПИРИНСКА БИСТРИЦА-ЕНЕРГИЯ АД	38	няма	34	няма
Общо	34		6	

Задължения към свързани лица в групата

Доставчик	31.3.2017 г.	Гаранции	31.12.2015 г.	Гаранции
ПИРИНСКА БИСТРИЦА-ЕНЕРГИЯ АД	6 689	няма	6 689	няма
Общо	6 689		6 689	

Получени заеми от свързани лица в група

Банка / Кредитор	Договорен размер на кредита	Л. %	Падеж	Обезпечения/Гаранции
ПИРИНСКА БИСТРИЦА-ЕНЕРГИЯ АД	8 000 хил.лв.	5.5%	14.10.2017	няма
ПИРИНСКА БИСТРИЦА-ЕНЕРГИЯ АД	32 370 хил.лв.	4.0%	14.10.2017	няма

Салда по получени заеми (главница и лихва) от свързани лица в група

Банка / Кредитор	Краткосрочна част по амортизируема стойност	
	Главница	Лихви
ПИРИНСКА БИСТРИЦА-ЕНЕРГИЯ АД	8 000	1 906
ПИРИНСКА БИСТРИЦА-ЕНЕРГИЯ АД	32 370	7 632
Общо	40 370	9 538

Предоставени заеми на свързани лица извън група

Кредитополучател	Договорен размер на кредита	Л. %	Падеж	Обезпечения/Гаранции
ТЕРЕСТРА-БЪЛГАРИЯ ЕООД	2 729 хил.лв.	5%	31.07.2017	няма
ТАУРУС КОНСУЛТ ЕООД	140 хил.лв.	5.5%	31.12.2017	няма
МАРИНКА ЛЪКА ЕООД	250 хил.лв.	5%	07.06.2019	няма

2. Управление на капитала

С управлението на капитала ръководството цели да създава и поддържа възможности да продължи да функционира като действащо предприятие, да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите и да поддържа оптимална капиталова структура.

3. Финансови рискове

Рисковете за дружеството подробно са отразени в годишният финансов отчет за 2016 г.

4. Ключови приблизителни оценки и преценки на ръководството с висока несигурност

В настоящия финансов отчет при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите ръководството е направило някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки. Всички те са подробно разгледани в годишният финансов отчет за 2016 г.