

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД**Приложения към междинния финансов отчет (продължение)****31 март 2017 г.***(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)***5. Имоти, машини и съоръжения**

	Земи и сгради	Машини и съоръжения	Трансп. средства	Стопански инвентар	Общо
Отчетна стойност към					
1 януари 2016 г.	1,447	176	272	274	2,169
Придобити	-	2	-	1	3
Отписани	(105)	-	(213)	(43)	(361)
Към 31 декември 2016 г.	1,342	178	59	232	1,811
Към 31 март 2017 г.	1,342	178	59	232	1,811
Натрупана амортизация					
към 1 януари 2016 г.	(1,069)	(162)	(272)	(274)	(1,777)
Отписани	38	-	213	43	294
Амортизация	(34)	(2)	-	-	(36)
Към 31 декември 2016 г.	(1,065)	(164)	(59)	(231)	(1,519)
Амортизация	(3)	(1)	-	-	(4)
Към 31 март 2017 г.	(1,068)	(165)	(59)	(231)	(1,523)
Балансова стойност					
Към 31 декември 2016 г.	277	14	-	1	292
Към 31 март 2017 г.	274	13	-	1	288

Към 31 март 2017 г. Дружеството отчита земи и сгради с балансова стойност 7 хил.лева (31 декември 2016 г.: 7 хил.лева), за които липсват документи за собственост. По-подробна информация е представена в Приложение 30.

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

31 март 2017 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 2016 г.	65	30	95
Придобити	-	-	-
Към 31 декември 2016 г.	65	30	95
Към 31 март 2017 г.	65	30	95
Натрупана амортизация към 1 януари 2016 г.	(24)	(6)	(30)
Амортизация	(24)	(1)	(25)
Към 31 декември 2016 г.	(48)	(7)	(55)
Амортизация	(6)	-	(6)
Към 31 март 2017 г.	(54)	(7)	(61)
Балансова стойност			
Към 31 декември 2016 г.	17	23	40
Към 31 март 2017 г.	11	23	34

7. Търговски и други вземания

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Търговски вземания	139,885	127,973
Обезценка на търговски вземания	(20,676)	(20,469)
Търговски вземания, нетно	119,209	107,504
Вземания по съдебни дела	5,105	5,388
Обезценка на вземания по съдебни дела	(5,105)	(5,388)
Вземания от свързани лица (Прил. 29)	2,639	17
Обезпечение за спиране изпълнението на съдебно решение	444	161
Разходи за бъдещи периоди	157	19
Данъци за възстановяване	7	3,488
Предоставени аванси на доставчици	4	2
Други вземания	-	6
	122,460	111,197

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД**Приложения към междинния финансов отчет (продължение)****31 март 2017 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:

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
до 30 дни - текущи	117,435	106,083
от 30 до 60 дни	1,221	857
от 60 до 90 дни	627	584
от 90 до 180 дни	1,264	1,075
над 180 дни	19,338	19,374
	139,885	127,973

Класификация на търговските вземания:

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Текущи търговски вземания	117,435	106,083
Просрочени търговски вземания	22,450	21,890
	139,885	127,973

Към 31 март 2017 г., търговски вземания в размер на 117,435 хил. лева (31 декември 2016 г.: 106,093 хил. лева) са редовни (текущи).

Към 31 март 2017 г., търговски вземания от 22,450 хил. лева (31 декември 2016 г.: 21,890 хил. лева) са обезценени. Размерът на обезценката към 31 март 2017 г. е 20,676 хил. лева (31 декември 2016 г.: 20,469 хил. лева). Индивидуално обезценените вземания са от стопански клиенти.

Възрастовият анализ на тези търговски вземания е както следва:

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
от 30 до 60 дни	1,221	857
от 60 до 90 дни	627	584
от 90 до 180 дни	1,264	1,075
над 180 дни	19,338	19,374
	22,450	21,890

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД**Приложения към междинния финансов отчет (продължение)****31 март 2017 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:

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
В началото на годината	25,857	28,115
Начислени обезценки на вземания	666	6,462
Реинтегрирани обезценки на вземания	(131)	(5,515)
Отписани обезценени вземания	(611)	(3,205)
В края на периода	25,781	25,857

Търговските вземания към 31 март 2017 г. и 31 декември 2016 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:

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Парични средства в банки	25,363	34,167
Блокирани парични средства	73	77
Краткосрочни парични депозити	-	40
Парични еквиваленти – ваучери за храна	-	3
Парични средства в каса	3	2
	25,439	34,289
Парични средства и еквиваленти за целите на Отчет за паричните потоци	25,366	34,212

Блокираните парични средства представляват запори по съдебни дела.

Паричните средства и еквиваленти към 31 март 2017 г. и 31 декември 2016 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)****31 март 2017 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 Fitch Ratings и Агенция за кредитен рейтинг АД (БАКР) :

Класификация	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
BBB/ F2	17,138	-
BBB-/ A-3	4,017	9,182
BB+/ B	3,536	24,790
BBB+/ F2	654	235
BBB-/ F3	18	-
	25,363	34,207

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 31 декември 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 който срокът на възстановяване на депозита е удължен до 31 декември 2016 г. Лихвеният процент е фиксиран и е в размер на 4% за година. Депозиранията сума към 31 декември 2015 г. с натрупаните лихви е в размер на 16,536 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. Депозиранията сума към 31 декември 2015 г. с натрупаните лихви е в размер на 35,577 хил.лева (18,190 хил.евро). През октомври 2016 г. е сключено тристранно споразумение между Дружеството, Energo-Pro a.s., Чехия и ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД за прехвърляне на ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД на главници и натрупани лихви по депозити на Дружеството при Energo-Pro a.s., Чехия, в общ размер на 53,715 хил. лева (27,464 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. Депозиранията сума към 31 декември 2015 г. с натрупаните лихви е в размер на 10,024 хил.лева. През октомври 2016 г. е сключено тристранно споразумение между Дружеството, Energo-Pro a.s., Чехия и ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД за прехвърляне на ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД на главници и натрупани лихви по депозити на Дружеството при Energo-Pro a.s., Чехия, в общ размер на 53,715 хил. лева. През декември 2016 г. е извършено прихващане на пълния размер на вземането на Дружеството от ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД по договор за предоставен депозит със задължението на Дружеството за дивидент в размер на 30,208 хил.лева – виж също Приложение 27 и Приложение 29.

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД**Приложения към междинния финансов отчет (продължение)****31 март 2017 г.***(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)***9. Други вземания (продължение)**

Движението на предоставените депозити е както следва:

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	2016 г.
В началото на годината	-	62,137
Депозирани при свързани лица (Прил. 29)	-	64,125
Изтеглени от свързани лица (Прил. 29)	-	(81,329)
Изтеглени от трети лица	-	(15,647)
Прихващане на депозит при ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД с дивидент (Прил. 29)	-	(30,208)
Приходи от лихви от свързани лица (Прил. 29)	-	2,492
Приходи от лихви от трети лица	-	22
Получени лихви от свързани лица (Прил. 29)	-	(513)
Получени лихви от трети лица	-	(909)
Начислен данък при източника	-	(170)
В края на периода	-	-

Паричните депозити се отчитат по амортизирана стойност. Балансовата стойност на депозитите е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

10. Акционерен капитал

	Обикновени акции (брой)	Номинална стойност (лева)	Общо
Към 31 декември 2016 г.	<u>1,501,000</u>	<u>1</u>	<u>1,501</u>
Към 31 март 2017 г.	<u>1,501,000</u>	<u>1</u>	<u>1,501</u>
Акционер		31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
		% участие в капитала	% участие в Капитала
ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА ЕАД		99.73	99.73
Други инвеститори		0.27	0.27
		<u>100%</u>	<u>100%</u>

Виж също Приложение 30 относно залог на акции.

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2017 г.

(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

11. Законови и други резерви

	Законови резерви	Резерви от преизчисления на пенсии	Общо
Към 31 декември 2016 г.	<u>2,157</u>	<u>50</u>	<u>2,207</u>
Към 31 март 2017 г.	<u>2,157</u>	<u>50</u>	<u>2,207</u>

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.

12. Търговски и други задължения

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Задължения към свързани лица (Прил. 29)	<u>37,589</u>	<u>33,782</u>
	<u>37,589</u>	<u>33,782</u>
	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Търговски задължения	50,456	53,949
Задължения към бюджета	1,907	133
Получени гаранционни депозити	495	499
Задължения към персонала	128	108
Задължения за дивиденди	18	90
Социални осигуровки и данък върху доходите на физически лица	36	31
Други задължения	23	114
	<u>53,063</u>	<u>54,924</u>

Задълженията към 31 март 2017 г. и 31 декември 2016 г. са деноминирани само в български лева.

Балансовата стойност на задълженията се приближава до техните справедливи стойности.

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД**Приложения към междинния финансов отчет (продължение)****31 март 2017 г.***(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)***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:

Нетекучи	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Отсрочени данъчни активи	(3,538)	(3,538)
	<u>(3,538)</u>	<u>(3,538)</u>

Движенията в сметката за данъчни (активи)/ пасиви, са както следва:

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
В началото на годината	(3,538)	(4,291)
Разход/ (Приход) в печалби и загуби	-	753
В края на периода	<u>(3,538)</u>	<u>(3,538)</u>

Отсрочени данъчни (активи)/ пасиви:

	Провизии	Обезценка на вземания	Отписа- ни ИМС	Доходи на местни физически лица	Общо
Към 1 януари 2016 г.	<u>(2,334)</u>	<u>(1,950)</u>	<u>(2)</u>	<u>(5)</u>	<u>(4,291)</u>
(Приход)/ разход в печалби и загуби	396	360	(3)	-	753
Към 31 декември 2016 г.	<u>(1,938)</u>	<u>(1,590)</u>	<u>(5)</u>	<u>(5)</u>	<u>(3,538)</u>
(Приход)/ разход в печалби и загуби	-	-	-	-	-
Към 31 март 2017 г.	<u>(1,938)</u>	<u>(1,590)</u>	<u>(5)</u>	<u>(5)</u>	<u>(3,538)</u>

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД**Приложения към междинния финансов отчет (продължение)****31 март 2017 г.***(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)***14. Задължения за пенсионни обезщетения**

Задължение в баланса:	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Нетекущи	33	32
	<u>33</u>	<u>32</u>

Задължение в баланса:	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Сегашна стойност на задълженията	58	57
Актуерска загуба, призната в печалби и загуби	(25)	(25)
Задължение в баланса	<u>33</u>	<u>32</u>

Движението на признатото в баланса задължение е както следва:

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Задължение в баланса към началото на годината	32	26
Разход, признат в отчета за приходите и разходите	1	3
Актуерска загуба/ (печалба), призната в друг всеобхватен доход	-	3
Задължение в баланса към края на периода	<u>33</u>	<u>32</u>

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

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Начално салдо на задължение по планове за дефинирани доходи	32	26
Разходи за текущ трудов стаж	1	2
Разходи за лихви	-	1
Загуби/ (Печалби) от последваща оценка:		
Актуерски загуби/ (печалби), възникнали от промени във финансовите предположения	-	1
Актуерски загуби/ (печалби), възникнали от корекции, дължащи се на опита	-	2
Задължение в баланса към края на периода	<u>33</u>	<u>32</u>

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД**Приложения към междинния финансов отчет (продължение)****31 март 2017 г.***(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)***14. Задължения за пенсионни обезщетения (продължение)**

Разходът за текущ трудов стаж и нетният лихвен разход за годината с общ в размер 1 хил.лева (2016 г.: 3 хил.лева) са включени като разход за заплати и възнаграждения в Разходи за персонал (Прил. 22) - 1 хил.лева (2016 г.: 2 хил.лева) и във Финансови разходи (Прил. 25) – нула хил.лв. (2016 г.: 1 хил.лева).

Последващата оценка на актюерски печалби и загуби и непризнатият разход за минал стаж са включени в друг всеобхватен доход.

Прогнозата за очакваните плащания за следващите пет години е както следва:

година	Суми при пенсиониране по възраст и стаж
От 2017 г. до 2020 г.	-
2021 г.	9

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 2013 г. – 2015 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 от 2002 г. до 2016 г.. 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.

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД**Приложения към междинния финансов отчет (продължение)****31 март 2017 г.***(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)***14. Задължения за пенсионни обезщетения (продължение)***(б) Финансови предположения*

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Дисконтов процент	2.50%	2.50%
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 2.5% (2016 г.: 2.5%). Той се основава на доходността на емисиите на дългосрочните 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, следвайки изискванията на Параграф 86 от МСС 19.

Ръст на заплатите в следващите години

Предположенията за бъдещия ръст на заплатите в предприятието са в съответствие с плана за развитието на Дружеството.

2017 г. – 0% спрямо нивото през 2016 г.

2018 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:

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Нетекучи		
Провизии за пенсия по болест	5	5
	5	5
Текущи		
Провизии за неизползван платен отпуск	39	31
	39	31
Общо	44	36

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД**Приложения към междинния финансов отчет (продължение)****31 март 2017 г.***(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)***15. Провизии за задължения към персонала (продължение)**

	Провизия за неизползван платен отпуск	Провизия за пенсия по болест	Общо
Към 1 януари 2016	23	5	28
Начислени провизии	24	-	24
Изплатени	(16)	-	(16)
Към 31 декември 2016 г.	31	5	36
Начислени провизии	15	-	15
Изплатени	(7)	-	(7)
Към 31 март 2017 г.	39	5	44

(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	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Провизии за задължения към КЗК	8,653	8,653
Провизия за задължения за енергийна ефективност	5,330	5,330
Провизия за задължения по правни искиове	1,918	5,276
	15,901	19,259

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД**Приложения към междинния финансов отчет (продължение)****31 март 2017 г.***(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)***16. Други провизии (продължение)**

Движението на другите провизии е както следва:

	Провизия за правни искиове	Провизия за задължения енергийна ефективност	Провизия за задължения КЗК	Общо
Към 1 януари 2016 г.	4,774	8,123	10,340	23,237
Начислени	3,107	-	-	3,107
Реинтегрирани	(2,605)	(2,793)	(1,687)	(7,085)
Към 31 декември 2016 г.	5,276	5,330	8,653	19,259
Начислени	91	-	-	91
Реинтегрирани	(3,449)	-	-	(3,449)
Към 31 март 2017 г.	1,918	5,330	8,653	15,901

(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 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 2016 г., касаеща тази част от поставените цели за спестяване на текущата година, която е с най-ниска вероятност да бъде сертифицирана.

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.

(в) Провизия за задължения към 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 (ЗЗК) 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 е обжалвано пред Върховния административен съд (ВАС). 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 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 ВАС намаляване на размера ѝ до 8,653 хил.лева. Провизията е начислена до претендирания намален размер на санкцията.

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД**Приложения към междинния финансов отчет (продължение)****31 март 2017 г.***(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)***17. Приходи от продажби**

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
Продажби на електроенергия, в т.ч.	125,933	137,728
- свързани лица (Прил.29)	4	363
Приходи от продажби на мреж. компоненти, в т.ч.	53,026	54,578
- свързани лица (Прил.29)	-	120
	178,959	192,306

18. Приходи от продажба на услуги

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
Приходи от продажба на услуги, в т.ч.	434	417
- свързани лица (Прил.29)	46	46
	434	417

19. Други приходи

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
Приходи от глоби и неустойки	440	347
Възстановени съдебни разноски спечелени съд.дела	102	53
Печалба от продажба на ИМС, в т.ч.	-	(35)
- свързани лица (Прил.29)	-	25
	542	365

20. Отчетна стойност на продадената ел. енергия

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
Отчетна стойност на продадената ел.енергия, в т.ч.	121,306	133,431
- свързани лица (Прил. 29)	738	1,044
	121,306	133,431

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД**Приложения към междинния финансов отчет (продължение)****31 март 2017 г.***(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)***21. Разходи за външни услуги**

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
Мрежови компоненти, в т.ч.	53,041	51,504
- свързани лица (Прил.29)	52,798	51,053
Професионални услуги, в т.ч.	1,366	1,224
- свързани лица (Прил.29)	1,365	1,223
Такса инкасо	1,268	1,222
Услуги, свързани със СТИ, в т.ч.	294	277
- свързани лица (Прил.29)	294	277
Лицензионни такси	63	73
Телефонни и пощенски разходи	57	7
Печатни услуги	38	112
Застраховки	30	39
Разходи за независим финансов одит	13	12
ИТ Услуги	6	6
Други външни услуги	14	12
	56,190	54,488

Начислените през периода, приключващ на 31 март 2017 г. и 2016 г. разходи за одит представляват предоставените от одитора услуги само за независим финансов одит.

Цената на мрежовите компоненти се определя от КЕВР и са платими на ЕНЕРГО-ПРО Мрежи АД (свързано лице).

Професионалните услуги за 2017 г. и за 2016 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 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
Разходи за заплати	249	161
Разходи за социални осигуровки	65	44
Провизия за неизползван платен отпуск	15	3
Обезщетения по КТ	1	4
Провизия за пенс.обезщетения и пенсия по болест	1	1
	331	213

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД**Приложения към междинния финансов отчет (продължение)****31 март 2017 г.***(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)***23. Разходи за материали**

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
Електрическа енергия	12	10
Канцеларски материали	1	1
Гориво и смазочни материали	-	7
Рекламни материали	-	3
	13	21

24. Други разходи

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
Начислени провизии	91	10
Реинтегрирани провизии	(3,449)	(229)
Начислени обезценки на търговски и др. вземания, нетно	508	647
Разноски по съдебни дела	494	387
Начислени обезценки на вземания по съд. дела, нетно	27	270
Командировки	1	3
Други разходи	5	-
	(2,323)	1,088

25. Финансови приходи/ (разходи), нетно

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
Други финансови приходи, в т.ч.	17	-
- от свързани лица (Прил.29)	17	-
Приходи от лихви, в т.ч.	-	600
- от свързани лица (Прил.29)	-	578
Общо финансови приходи	17	600
Разходи за лихви	(19)	-
Отрицателни разлики от промяна на вал. курс, нетно	-	(7)
Други финансови разходи	(4)	(5)
Общо финансови разходи	(23)	(12)
Финансови (разходи)/ приходи, нетно	(6)	588

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

31 март 2017 г.

(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

26. Разходи за данъци

Към 31 март 2017 г. и 31 март 2016 г. Дружеството не е извършвало изчисления на разходите за данъци.

27. Дивиденди

За периода, приключващ на 31 март 2017 г. не е провеждано Общото събрание на акционерите.

През 2016 г. Общото събрание на акционерите е решило да разпредели дивиденди в общ размер на 65,188 хил. лева.

През декември 2016 г. е извършено прихващане на задължението на Дружеството за дивидент в размер на 30,208 хил. лева с пълния размер на вземането на Дружеството от ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД по договор за предоставен депозит – виж също Приложение 9 и Приложение 29. Към 31 декември 2016 г. задължението на Дружеството за дивидент е в размер на 90 хил. лева – виж също Приложение 12.

28. Постъпления от продажба на ИМС

В отчета за паричните потоци, постъпленията от продажба на ИМС се състоят от:

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
Балансова 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:

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД**Приложения към междинния финансов отчет (продължение)****31 март 2017 г.***(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)***29. Сделки със свързани лица (продължение)**

29.1. Продажба на услуги и ел. енергия, встъпване в дълг	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
ЕНЕРГО – ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	45	46
ЕНЕРГО - ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	2	481
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество-майка)	3	2
ЕНЕРГО-ПРО БЪЛГАРИЯ ЕАД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО България) – встъпване в дълг	-	6
	50	535

29.2. Продажба на ИМС

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
ЕНЕРГО – ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	-	25
	-	25

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

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
ЕНЕРГО - ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА) – електрическа енергия	53,235	51,357
ЕНЕРГО - ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА) – небаланс	(209)	(375)
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка) – услуги	1,365	1,223
ЕНЕРГО – ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА) – електрическа енергия	804	1,392
ЕНЕРГО-ПРО БЪЛГАРИЯ ЕАД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО България) – встъпване в дълг, в т. ч.:	582	-
<i>Финансови приходи</i>	<i>17</i>	<i>-</i>
	55,777	53,597

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД**Приложения към междинния финансов отчет (продължение)****31 март 2017 г.***(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)***29. Сделки със свързани лица (продължение)****29.4. Възнаграждения на ръководния персонал**

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
Заплати и други краткосрочни възнаграждения	54	40
Социално осигуряване, вкл.	6	5
	60	45

29.5. Приходи от лихви

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
ENERGO – PRO a.s. (крайно дружество-майка)	-	506
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка)	-	72
	-	578

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

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
29.6. Вземания по продажби на ел.енергия и услуги		
ЕНЕРГО - ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА)	2,618	-
ЕНЕРГО – ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	21	17
	2,639	17

29.8. Задължения по покупка на ел.енергия и услуги

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
ЕНЕРГО - ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	36,404	31,970
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество -майка)	660	500
ЕНЕРГО – ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	525	1,312
	37,589	33,782

29.9. Задължение към ръководния персонал

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Ръководен персонал	14	11
	14	11

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 31 март 2017 г. Дружеството отчита земи и сгради, за които липсват документи за собственост с балансова стойност 7 хил.лева (31 декември 2016 г.: 7 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.

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 2012 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“.

ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

31 март 2017 г.

(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

30. Условни задължения (продължение)

30.3. Решение на КЕВР за откриване на процедура за отнемане на лицензия за дейността „обществено снабдяване с електрическа енергия“ (продължение)

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 31 март 2017 г. и 2016 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.

30.4. 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 размер на 63,291 хил.лева. През октомври 2016 г. Дружеството е спечелило съдебното дело.

30.5. Залог на акции

През юни 2016 г., притежаваните от ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД 1,200,800 акции на ЕНЕРГО – ПРО Продажби АД, представляващи 80% от регистрирания капитал на Дружеството са заложили като обезпечение по банков заем между Банка ДСК ЕАД и ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД. През декември 2016 г. заемът от Банка ДСК ЕАД е напълно погасен и залога на акциите е вдигнат.

Издадената през ноември 2016 г. от ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД облигационна емисия е обезпечена с особен залог върху акциите на ЕНЕРГО – ПРО Продажби АД. Залогът е в полза на Обединена българска банка АД, която е избрана за банка – довереник на облигационерите на проведеното на 07 декември 2016 г. първо Общо събрание на облигационерите. Като обезпечение са предоставени и новите акции и/ или дружествени дялове, които в бъдеще биха били притежавани от ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД в Дружеството, както и дивидентите, приходите от продажба и ликвидационни квоти.

31. Събития след датата на баланса

Няма значими събития след датата на съставяне на баланса, които да имат влияние върху годишния финансов отчет: