

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към предварителния годишен финансов отчет (продължение)

31 декември 2016 г.

*(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)***6. Отсрочени данъчни активи**

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Провизирани доходи на местни физически лица	11	11
Обезценка на вземания	9	9
Провизия за пенсии	1	1
Неизползван отпуск	1	1
	22	22

Движенията на отсрочените данъчни активи, са както следва:

	2016 г.	2015 г.
В началото на годината	22	22
Приход, отразен в печалба и загуба	-	-
В края на годината	22	22

7. Търговски и други вземания

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Търговски вземания	36,802	17,077
Обезценка на търговски вземания	(258)	(89)
Търговски вземания, нетно	36,544	16,988
Вземания от свързани лица (Прил.24)	7,157	462
Предоставени гаранционни депозити	1,624	2,378
Данъци за възстановяване	151	331
Разходи за бъдещи периоди	70	107
Аванси, предоставени на доставчици	30	8,021
Вземания по съдебни дела	6	1
Обезценка на вземания по съдебни дела	(6)	(1)
Други вземания	-	220
	45,576	28,507

Възрастовият анализ на търговските вземания е показан по- долу:

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
до 30 дни – текущи	35,974	16,843
от 30 до 60 дни	503	156
от 60 до 90 дни	132	8
от 90 до 180 дни	150	30
над 180 дни	43	40
	36,802	17,077

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към предварителния годишен финансов отчет (продължение)

31 декември 2016 г.

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

7. Търговски и други вземания (продължение)

Възрастовият анализ на търговските вземания е показан по- долу:

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Текущи търговски вземания	35,974	16,843
Просрочени търговски вземания	828	234
	36,802	17,077

Към 31 декември 2016 г., търговски вземания от 35,974 хил. лева (31 декември 2015: 16,843 хил. лева.) са редовни (текущи).

Към 31 декември 2016 г. и 31 декември 2015 г., Дружеството няма търговски вземания, които са просрочени и не са обезценени.

Към 31 декември 2016 г., търговски вземания в размер на 828 хил. лева (31 декември 2015: 234 хил. лева) са обезценени.

Размерът на обезценката към 31 декември 2016 г. на търговските вземания е 258 хил. лева (31 декември 2015: 89 хил. лева).

Възрастовия анализ на просрочените и обезценени търговски вземания е както следва:

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
От 30 до 60 дни	503	156
от 60 до 90 дни	132	8
от 90 до 180 дни	150	30
над 180 дни	43	40
	828	234

Движението на обезценките на търговските и други вземания през годината може да се представи както следва:

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
В началото на годината	90	133
Начислени обезценки	289	233
Реинтегрирани обезценки	(115)	(214)
Отписани обезценени вземания		(62)
В края на периода	264	90

Вземанията към 31 декември 2016 г. и 31 декември 2015 г. са деноминирани в български лева.

Балансовата стойност на вземанията е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Търговските вземания на Дружеството са заложени като обезпечение по банков заем, сключен през юни 2014 г. между Дружеството и Банка ДСК ЕАД – виж също Прил. 12.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към предварителния годишен финансов отчет (продължение)
31 декември 2016 г.

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

8. Парични средства и еквиваленти

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Парични средства в банки	535	496
Парични средства в каси	1	-
Парични еквиваленти – ваучери за храна	9	-
	545	496
Парични средства и еквиваленти за целите на Отчет за паричния поток	545	496

Паричните средства на Дружеството са по банкови сметки при банки със следните дългосрочни рейтинги на Standard & Poors и БАКР:

Класификация	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
ВВ+/ В	120	286
ВВВ-/ А - 3	415	-
ВВВ/ А - 3	-	210
	535	496

Паричните средства и еквиваленти към 31 декември 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.

Паричните средства на Дружеството в Банка ДСК ЕАД са заложили като обезпечение по банков заем между Дружеството и Банка ДСК ЕАД – виж също Приложение 12.

9. Основен капитал

Към 31 декември 2016 г. едноличен собственик на Дружеството е ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА ЕАД.

Основният капитал е както следва:

	Брой дялове	Номинална стойност (лева)	Общо (хил. лв.)
Към 31 декември 2015 г.	200	100	20
Към 31 декември 2016 г.	200	100	20

Виж също Приложение 25 относно залог на дружествени дялове.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към предварителния годишен финансов отчет (продължение)

31 декември 2016 г.

*(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)***10. Резерви от преизчисления на пенсии**

	Резерви от преизчисления на пенсии	Общо
Салдо към 31 декември 2016 г.	(54)	(54)
Салдо към 31 декември 2015 г.	(43)	(43)

11. Търговски и други задължения

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Търговски задължения	21,861	11,604
Задължения към свързани лица (Прил.24)	4,175	1,436
Задължения към бюджета	431	251
Задължения към персонала	321	181
Получени гаранционни депозити	99	68
Социални осигуровки и данъци върху доходите	86	52
Други задължения	8	42
	26,891	13,634

Задълженията към 31 декември 2016 г. и 31 декември 2015 г. са деноминирани в български лева.

Балансовата стойност на задълженията се приближава до техните справедливи стойности.

12. Заеми

Текущи	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Заеми от свързани лица (Прил.24)	14,000	-
Заеми от банки	-	9,544
Лихви по заеми от свързани лица (Прил.24)	20	-
	14,020	9,544

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Общо заеми при плаващ лихвен процент	14,020	9,544
	14,020	9,544

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към предварителния годишен финансов отчет (продължение)

31 декември 2016 г.

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

12. Заеми (продължение)

Средните ефективни лихвени проценти са:

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Лихвен процент по заеми от свързани лица	2.06%	2.55%
Лихвен процент по заеми от банки	2.06%	2.55%

Матуритетът на текущите заеми е:

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
До 1 година	14,020	9,544
	14,020	9,544

През 2005 г. Дружеството е сключило рамково споразумение за предоставяне на заеми и заемни линии с Е.ОН България ЕАД (понастоящем името е променено на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА ЕАД). Лихвеният процент е едномесечен 1М СОФИБОР плюс 2.25 % за година. Лихвата се актуализира на тримесечен период при изменение на пазарния лихвен процент, включително надбавка, с повече от 0.2 пункта. Заемът е краткосрочен и договорът се подновява всяка година. През декември 2014 г. е сключено допълнително споразумение, с което лимитът на овърдрафт заема се намалява от 15 милиона лева на 2 милиона лева и срокът на договора се удължава до 31 декември 2015 г. През декември 2015 г. е сключено допълнително споразумение, с което срокът на договора се удължава до 31 декември 2016 г. През юни 2016 г. е сключено допълнително споразумение, с което лимита на овърдрафт заема се увеличава от 2 милиона на 8 милиона лева. През август 2016 г. е сключено допълнително споразумение, с което лимита на овърдрафт заема се увеличава от 8 милиона на 15 милиона лева и лихвеният процент е променен на 1М СОФИБОР плюс 1.70% за година. През декември 2016 г. е сключено допълнително споразумение, с което лимита на овърдрафт заема се увеличава от 15 милиона на 30 милиона лева и срокът на договора се удължава до 31 декември 2017 г.

През месец юни 2014 г. Дружеството е сключило с Банка ДСК ЕАД договор за кредит за рефинансиране на задължения, за издаване на банкови гаранции и за оборотни нужди с лимит до 16 млн. лева. Крайната дата на издължаване е 27 юни 2019 г. Ежегодно срокът на договора се продължава с 12 месеца, след преглед на кредита и сключване на анекс. Лихвеният процент е определен като 1М СОФИБОР плюс 2.25% надбавка за година. Заемът е обезпечен със залог върху настоящи и бъдещи вземания по търговски договори за доставка на електроенергия, настоящи и бъдещи средства по разплащателни сметки в Банка ДСК ЕАД, както и с поръчителство на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА ЕАД (дружество-майка). През 2015 г. лимитът на кредита е увеличен до 20 млн. лева. През месец юли 2016г. Дружеството е сключило анекс към договора за кредит, с който лимитът на кредита е увеличен до 25 млн. лева и лихвеният процент е променен на 1М СОФИБОР плюс 1.70% надбавка за година. Към 31 декември 2016 г. от лимита на кредита са усвоени 24,822 хил.лева за издаване на банкови гаранции в полза на доставчици.

Балансовата стойност на текущите заеми се приближава до техните справедливи стойности.

Заемите са деноминирани в български лева.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към предварителния годишен финансов отчет (продължение)
31 декември 2016 г.

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

12. Заеми (продължение)

Движението по заемите е както следва:

	2016 г.	2015 г.
В началото на годината	9,544	6,579
Получени през годината	251,232	161,877
Погасени през годината	(246,776)	(158,912)
Начислена лихва	181	142
Платена лихва	(161)	(142)
В края на периода	14,020	9,544

Дружеството има одобрени лимити за заемни средства при плаващ лихвен процент, както следва:

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Одобен лимити по заеми, в т.ч.	55,000	22,000
- по банков заем	25,000	20,000
- по заем от свързани лица	30,000	2,000
Използвани лимити по заеми, в т.ч.	38,822	9,544
- по банков заем, вкл. за издадени банк.гаранции	24,822	9,544
- по заем от свързани лица	14,000	-
Неизползвани лимити по заеми, в т.ч.	16,178	12,456
- по банков заем	178	10,456
- по заем от свързани лица	16,000	2,000

13. Задължения за пенсионни обезщетения

Задължение в баланса:	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Нетекущи	65	47
	65	47

Задължение в баланса:	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Сегашна стойност на задълженията	59	33
Акционерска загуба/ (печалба), призната в друг всеобхватен доход	6	(5)
Ефект от прехвърляне на персонал от ЕПР Продажби АД - разход за минал стаж	-	19
Задължение в баланса	65	47

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към предварителния годишен финансов отчет (продължение)

31 декември 2016 г.

*(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)***13. Задължения за пенсионни обезщетения (продължение)**

Движението на признатото в баланса задължение е както следва:

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Задължение в баланса към началото на годината:	47	31
Разход, признат в печалби и загуби	7	5
Актюерски загуби/ (печалби), признати в друг всеобхватен доход	11	(8)
Ефект от прехвърляне на персонал от ЕНЕРГО-ПРО		
Продажби АД - разход за минал стаж	-	19
Задължение в баланса към края на периода	65	47

Движенията в сегашната стойност на задължението по планове за дефинирани доходи през 2016 г. и 2015 г. са както следва:

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Начално салдо на задължение по планове за дефинирани доходи	47	31
Разходи за текущ трудов стаж	6	4
Разходи за лихви	1	1
Ефект от прехвърляне на персонал от ЕНЕРГО-ПРО		
Продажби АД - разход за минал стаж	-	19
(Печалби)/ Загуби от последваща оценка:		
Актюерски загуби/ (печалби), възникнали от действителния опит	9	(3)
Актюерски загуби/ (печалби), възникнали от промени във финансовите предположения	2	(6)
Актюерски загуби, възникнали от промени в демографските предположения	-	1
Задължение в баланса към края на периода	65	47

Разходът за текущ трудов стаж и нетният лихвен разход за периода с общ в размер 7 хил. лева са включени като разход за заплати и възнаграждения в Разходи за персонал (Прил. 19) - 6 хил. лева и във Финансови разходи (Прил. 22) – 1 хил. лева.

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

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към предварителния годишен финансов отчет (продължение)
31 декември 2016 г.

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

13. Задължения за пенсионни обезщетения (продължение)

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

година	Суми при пенсиониране по възраст и стаж
2017 г.	17
2020 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, персоналът 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.

(б) Финансови предположения

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Дисконтов процент	2.50%	2.80%
Бъдещи увеличения на заплати	0.00%	0.00%

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към предварителния годишен финансов отчет (продължение)
31 декември 2016 г.

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

13. Задължения за пенсионни обезщетения (продължение)

(б) Финансови предположения (продължение)

Лихвен процент, при който се пресмята дисконтиращият фактор

За целите на дисконтирането е използван ефективен годишен лихвен процент в размер на 2.5% (2015 г.: 2.8%). 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 ефективния 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.

14. Провизии за задължения към персонала

Провизиите биха могли да се анализират както следва:

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Нетекущи		
Провизии за пенсия по болест	10	6
	10	6
Текущи		
Провизии за неизползван платен отпуск	39	12
	39	12
Общо	49	18

	Провизия за неизползван платен отпуск	Провизия за пенсия по болест	Общо
Към 1 януари 2015 г.	2	3	5
Ефект от прехвърляне на персонал от ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД	-	2	2
Начислени провизии	12	1	13
Изплатени	(2)	-	(2)
Към 31 декември 2015 г.	12	6	18
Начислени провизии	38	4	42
Изплатени	(11)	-	(11)
Към 31 декември 2016 г.	39	10	49

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към предварителния годишен финансов отчет (продължение)
31 декември 2016 г.

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

14. 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.

15. Приходи от продажби

	2016 г.	2015 г.
Приходи от продажба на електроенергия, в т.ч.	204,547	126,732
- свързани лица (Прил. 24)	8,569	6,367
Приходи от продажба на мрежови компоненти	88,200	38,401
- свързани лица (Прил. 24)	173	-
Приходи от продажба на услуги	148	215
- свързани лица (Прил. 24)	12	-
	292,895	165,348

16. Други приходи

	2016 г.	2015 г.
Приходи от глоби и неустойки	257	162
- свързани лица (Прил. 24)	1	-
Други приходи	19	1
	276	163

17. Отчетна стойност на продадената електроенергия

	2016 г.	2015 г.
Отчетна стойност на продадената електроенергия, в т.ч.	200,495	121,498
- свързани лица (Прил. 24)	18,633	15,336