

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)***18. Разходи за външни услуги**

	2016 г.	2015 г.
Мрежови компоненти, в т.ч.	88,191	38,403
- свързани лица (Прил. 24)	11,378	13
Професионални услуги, в т.ч.	968	662
- свързани лица (Прил. 24)	937	647
Наеми	245	2
Застраховки	76	11
Лицензионни такси	72	56
Ремонт	73	43
ИТ Услуги	20	12
Реклама	15	-
Телефонни и пощенски разходи	12	2
Разходи за одит	11	5
Такса инкасо	8	-
Електроенергия и отопление	7	-
Индустриално почистване	5	-
Услуги, свързани със СТИ, в т.ч.	1	1
- свързани лица (Прил. 24)	1	1
Други външни услуги	28	23
	89,732	39,220

19. Разходи за персонал

	2016 г.	2015 г.
Разходи за заплати	2,035	684
Разходи за социални осигуровки	417	152
Провизия неизползвани отпуски	27	10
Обезщетения по КТ	10	8
Провизия за пенсионни обезщетения	10	5
Обучение	2	1
	2,501	860

20. Разходи за материали

	2016 г.	2015 г.
Канцеларски материали	84	4
Горива и смазочни материали	43	-
Рекламни материали	28	57
Работно облекло и медикаменти	1	1
Кабели, проводници и друго оборудване	-	7
Други материали	28	-
	184	69

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)

21. Други разходи, нетно

	2016 г.	2015 г.
Начислени/ (Реинтегрирани) обезценки на търговски вземания, нетно	169	(44)
Начислени обезценки на вземания по съдебни дела, нетно	5	63
Разходи за командировки, в т.ч.	36	19
- свързани лица (Прил. 24)	1	1
Други разходи, в т.ч.	38	22
- свързани лица (Прил. 24)	6	-
	248	60

22. Финансови разходи

	2016 г.	2015 г.
Общо финансови приходи	-	-
Разходи за лихви, в т.ч.	(181)	(143)
- свързани лица (Прил. 24)	(76)	-
Разходи за лихви за нетекущи провизии	(1)	(1)
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(1)	-
Други финансови разходи	(259)	(58)
Общо финансови разходи	(442)	(202)
Финансови приходи/ (разходи), нетно	(442)	(202)

23. Разходи за данъци

	2016 г.	2015 г.
Корпоративен данък	-	359
Отсрочени данъци върху дохода (Прил.5)	-	-
	-	359

Корпоративният данък на Дружеството се различава от теоретичната сума, която би се получила при прилагането на приложимата данъчна ставка както следва:

	2016 г.	2015 г.
Печалба преди данъци	-	3,596
Корпоративен данък, изчислен при ставка 10%	-	360
Ефект от приходи, непризнати за данъчни цели, нетно	-	(1)
Корпоративен данък	-	359
Ефективен данъчен %	-	9.98%

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)***24. Сделки със свързани лица**

От 30 септември 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.

Всички сделки със свързани лица са извършвани на пазарен принцип.

Сделките със свързани лица са както следва:

24.1. Покупки на ел. енергия и услуги

	2016 г.	2015 г.
ЕНЕРГО - ПРО Трейдинг ЕАД (дружество от групата на Energo-Pro a.s., Чехия)	17,593	14,507
ЕНЕРГО-ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА)	11,393	14
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка)	755	465
ЕНЕРГО - ПРО България ЕАД (дружество от групата на Energo-Pro a.s., Чехия)	522	502
Пиринска Бистрица Енергия АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО България)	506	313
ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА)	183	178
ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО България)	4	2
Лукел ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО България)	-	17
	30,956	15,998

24.2. Покупка на ИМС

	2016 г.	2015 г.
ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА)	25	-
ЕНЕРГО-ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА)	17	-
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка)	8	28
	50	28

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)

24. Сделки със свързани лица (продължение)

24.3. Продажби на ел. енергия и услуги	2016 г.	2015 г.
ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА)	3,978	3,849
ЕНЕРГО-ПРО Трейдинг ЕАД (дружество от групата на Energo-Pro a.s., Чехия)	3,633	1,481
ЕНЕРГО - ПРО България ЕАД (дружество от групата на Energo-Pro a.s., Чехия)	482	626
ЕНЕРГО-ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА)	363	-
Пиринска Бистрица Енергия АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО България)	252	285
Лукел ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО България)	24	102
ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО България)	23	24
	8,755	6,367
24.4. Разходи за лихви	2016 г.	2015 г.
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка)	76	-
	76	-
24.5. Възнаграждения на ръководния персонал	2016 г.	2015 г.
Заплати и други краткосрочни възнаграждения	578	203
Социално осигуряване, вкл.	39	20
- задължителни пенсионни вноски	23	11
	617	223

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)

24. Сделки със свързани лица (продължение)

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

24.6. Вземания по продажба на ел. енергия и услуги	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
ЕНЕРГО-ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА)	4,738	16
ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА)	1,312	425
ЕНЕРГО-ПРО Трейдинг ЕАД (дружество от групата на Energo-Pro a.s., Чехия)	1,089	-
ЕНЕРГО - ПРО България ЕАД (дружество от групата на Energo-Pro a.s., Чехия)	10	14
Пиринска Бистрица Енергия АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО България)	8	2
Лукел ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО България)	-	5
	7,157	462

24.7. Задължения по покупка на ел. енергия и услуги	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
ЕНЕРГО-ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА)	2,161	-
ЕНЕРГО-ПРО Трейдинг ЕАД (дружество от групата на Energo-Pro a.s., Чехия)	1,775	1,188
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка)	96	86
ЕНЕРГО - ПРО България ЕАД (дружество от групата на Energo-Pro a.s., Чехия)	73	67
Пиринска Бистрица Енергия АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО България)	42	35
ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО ЕАД)	17	15
ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО България)	11	39
Лукел ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО България)	-	6
	4,175	1,436

24.8. Задължения по заеми	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка) - главница	14,000	-
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка) - лихва	20	-
	14,020	-

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)

24. Сделки със свързани лица (продължение)

24.8. Задължения по заеми (продължение)

Дружеството има одобрени лимити за заемни средства, които не са използвани, както следва:

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка)	16,000	2,000
	16,000	2,000

Движението по заемите от ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка) е както следва:

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
В началото на годината	-	-
Постъпления от заеми	36,900	600
Погашения по заеми	(22,900)	(600)
Начислени лихви	76	-
Платени лихви	(56)	-
В края на периода	14,020	-

	30 септември 2016 г.	31 декември 2015 г.
24.9. Задължение към ръководния персонал		
Ръководен персонал	40	32
	40	32

25. Условни задължения

25.1. Залог на дружествени дялове

Дружествените дялове на Дружеството, притежавани от ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (едноличен собственик на Дружеството) са заложени като обезпечение по банкови заеми между PPF banka a.s., Чехия и ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД. През юни 2016 г. заемите от PPF banka a.s., Чехия са напълно погасени и през август 2016 г. залога на дружествените дялове е вдигнат.

През юни 2016 г. дружествените дялове на Дружеството, притежавани от ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД са заложени 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 дружествените дялове е вдигнат.

През декември 2016 г. дружествените дялове на Дружеството, притежавани от ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД са заложени като обезпечение по емисия корпоративни облигации, издадена от ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД в полза на Обединена българска банка АД, в качеството ѝ на банка – довереник на облигационерите. Като обезпечение са предоставени и новите дялове, които в бъдеще биха били притежавани от ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД, както и дивидентите, приходите от продажба и ликвидационни квоти.

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)

25. Условни задължения (продължение)

25.2. Данъчно облагане

Данъчното законодателство е обект на различно тълкувание 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 остават отворени за преглед от данъчните служби по отношение на данъците, за срок от пет календарни години, считано от 1 януари на годината, в която е подадена данъчна декларация. При определени обстоятелства проверката може да включи по-голям период. Отворени периоди за данъчен преглед за Дружеството започват на 1 януари 2011 г.

На ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха довели до значими данъчни задължения.

26. Събития след датата на баланса

След датата на съставяне на баланса не са настъпили значими събития, които да имат влияние върху предварителния годишен финансов отчет.