

**ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД**

**ПРЕДВАРИТЕЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 Г.**

**СЪДЪРЖАНИЕ**

	<b>Страница</b>
Предварителен Счетоводен баланс	1
Предварителен Отчет за всеобхватния доход	2
Предварителен Отчет за промените в собствения капитал	3
Предварителен Отчет за паричните потоци	4
Приложения към предварителния годишен финансов отчет	5 – 41

**ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД**  
**ПРЕДВАРИТЕЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**

**Към 31 декември 2016 г.**

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

	Прил.	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
<b>АКТИВИ</b>			
<b>Нетекущи активи</b>			
Имоти, машини и съоръжения	5	292	392
Нематериални активи	6	40	65
Отсрочени данъчни активи	13	4,291	4,291
		<b>4,623</b>	<b>4,748</b>
<b>Текущи активи</b>			
Търговски и други вземания	7	114,166	98,159
Надвнесен корпоративен данък		1,650	149
Парични средства и еквиваленти	8	34,289	24,800
Други вземания	9	-	62,137
		<b>150,105</b>	<b>185,245</b>
<b>Общо активи</b>		<b>154,728</b>	<b>189,993</b>
<b>КАПИТАЛ</b>			
Акционерен капитал	10	1,501	1,501
Законови и други резерви	11	2,207	2,210
Неразпределена печалба		40,188	73,724
		<b>43,896</b>	<b>77,435</b>
<b>ПАСИВИ</b>			
<b>Нетекущи пасиви</b>			
Задължения за пенсионни обезщетения	14	32	26
Провизии за задължения към персонала	15	5	5
		<b>37</b>	<b>31</b>
<b>Текущи пасиви</b>			
Задължения към свързани лица	12	33,782	35,802
Търговски и други задължения	12	57,723	53,465
Провизии за задължения към персонала	15	31	23
Провизии за други задължения	16	19,259	23,237
		<b>110,795</b>	<b>112,527</b>
<b>Общо пасиви</b>		<b>110,832</b>	<b>112,558</b>
<b>Общо собствен капитал и пасиви</b>		<b>154,728</b>	<b>189,993</b>

Предварителния годишен финансов отчет е одобрен от Управителния съвет на 26 януари 2017 г. и подписан от:

Полина Друмева  
 Директор Счетоводство  
 ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД  
 Съставител

Пламен Стефанов  
 Председател на УС

Боряна Пенева  
 Член на УС



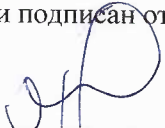
**ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД**  
**ПРЕДВАРИТЕЛЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**

**За периода, приключваща на 31 декември 2016 г.**


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

	Прил.	2016 г.	2015 г.
Приходи от продажби	17	606,612	682,396
Приходи от продажба на услуги	18	1,619	1,714
Други приходи	19	6,511	3,510
<b>Общо приходи</b>		<b>614,742</b>	<b>687,620</b>
Отчетна стойност на продадената електроенергия	20	(407,026)	(486,639)
Разходи за външни услуги	21	(179,590)	(177,623)
Разходи за персонал	22	(943)	(945)
Разходи за материали	23	(60)	(113)
Разходи за местни и еднократни данъци		(18)	(24)
Други разходи	24	1,957	(13,466)
<b>Печалба от дейността преди финансови разходи, данъци и амортизация</b>		<b>29,062</b>	<b>8,810</b>
Разходи за амортизация		(61)	(121)
<b>Печалба от дейността</b>		<b>29,001</b>	<b>8,689</b>
Финансови приходи	25	2,680	1,801
Финансови разходи	25	(29)	(30)
<b>Финансови приходи, нетно</b>	25	<b>2,651</b>	<b>1,771</b>
<b>Печалба преди данъци</b>		<b>31,652</b>	<b>10,460</b>
Разходи за данъци	26	-	(1,146)
<b>Нетна печалба за периода</b>		<b>31,652</b>	<b>9,314</b>
<b>Основни доходи на акция (лева/ акция)</b>	4.1	<b>21.09</b>	<b>6.21</b>
<b>Друг всеобхватен доход</b>			
Последващи оценки на планове с дефинирани пенсионни доходи		(3)	26
<b>Друг всеобхватен доход</b>		<b>(3)</b>	<b>26</b>
<b>Общо всеобхватен доход за периода</b>		<b>31,649</b>	<b>9,340</b>

Предварителния годишен финансовият отчет е одобрен от Управителния съвет на 26 януари 2017 г. и подписан от:

  
 Полина Друмева  
 Директор Счетоводство  
 ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД  
 Съставител

  
 Пламен Стефанов  
 Председател на УС

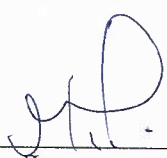
  
 Боряна Пенева  
 Член на УС




**ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД**  
**ПРЕДВАРИТЕЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
**За периода, приключваща на 31 декември 2016 г.**  
*(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)*

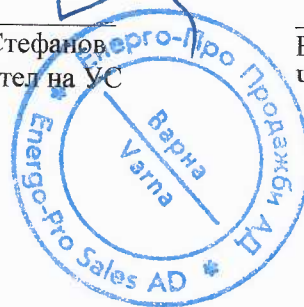
	Основен капитал	Законови резерви	Резерви от преизчисления на пенсии	Неразпределена печалба	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2015 г.	1,501	2,157	27	64,410	68,095
Печалба за годината	-	-	-	9,314	9,314
Последващи оценки на планове с дефинирани пенсионни доходи	-	-	26	-	26
Общо друг всеобхватен доход	-	-	26	9,314	9,340
Салдо към 31 декември 2015 г.	1,501	2,157	53	73,724	77,435
Печалба за годината	-	-	-	31,652	31,652
Последващи оценки на планове с дефинирани пенсионни доходи	-	-	(3)	-	(3)
Общо друг всеобхватен доход	-	-	(3)	31,652	31,649
Разпределение на дивидент	-	-	-	(65,188)	(65,188)
Салдо към 31 декември 2016 г.	1,501	2,157	50	40,188	43,896

Предварителния годишен финансов отчет е одобрен от Управителния съвет на 26 януари 2017 г. и подписан от:

  
 Полина Друмева  
 Директор Счетоводство  
 ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД  
 Съставител

  
 Пламен Стефанов  
 Председател на УС

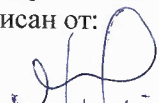
  
 Боряна Пенева  
 Член на УС

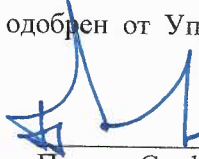



**ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД**  
**ПРЕДВАРИТЕЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**  
**За периода, приключващ на 31 декември 2016 г.**  
*(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)*

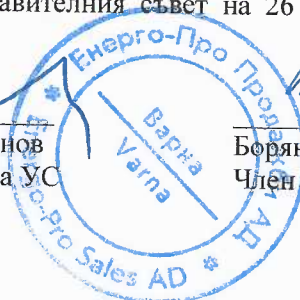
	Прил.	2016 г.	2015 г.
<i>Парични потоци от оперативна дейност</i>			
<b>Печалба преди данъци за периода</b>		<b>31,652</b>	<b>10,460</b>
<i>Корекции за:</i>			
Амортизация на ИМС	5	36	114
Амортизация нематериални активи	6	25	7
Печалба от продажба на ИМС		35	-
Движение в провизиите		(3,951)	10,378
Начислени обезценки на вземания, нетно		947	1,993
Приходи от лихви	25	(2,528)	(1,629)
<b>Парични потоци от оперативна дейност, преди промени в оборотния капитал:</b>		<b>26,216</b>	<b>21,323</b>
Търговски и други вземания		13,447	32,283
Търговски и други задължения		(27,936)	(28,555)
<b>Промени в оборотния капитал</b>		<b>(14,489)</b>	<b>3,728</b>
Получени лихви		1,432	220
Платен корпоративен данък		(1,650)	(1,935)
<b>Нетен паричен поток от/(за) оперативна дейност</b>		<b>11,509</b>	<b>23,336</b>
<i>Паричен поток от инвестиционна дейност</i>			
Покупка на ИМС		(3)	(47)
Постъпления от продажба на ИМС		32	-
Депозити, предоставени на свързани лица		(64,125)	(68,205)
Постъпления по предоставени депозити св.лица		81,329	23,000
Постъпления по предоставени депозити на трети лица		15,647	13,691
<b>Нетни парични потоци от/(за) инвестиционна дейност</b>		<b>32,880</b>	<b>(31,561)</b>
<i>Паричен поток от финансова дейност</i>			
Платени дивиденди		(34,881)	-
<b>Нетни парични потоци от/(за) финансова дейност</b>		<b>(34,881)</b>	<b>-</b>
<b>Нетно намаление на паричните средства и паричните еквиваленти</b>		<b>9,508</b>	<b>(8,225)</b>
<b>Парични средства и парични еквиваленти в началото на годината, с изкл.на блокираните парични средства</b>		<b>24,744</b>	<b>32,969</b>
<b>Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, с изкл. на блокираните парични средства</b>	8	<b>34,252</b>	<b>24,744</b>

Предварителния финансов отчет е одобрен от Управителния съвет на 26 януари 2017 г. и подписан от:

  
 Полина Друмева  
 Директор Счетоводство  
 ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД  
 Съставител

  
 Пламен Стефанов  
 Председател на УС

  
 Боряна Пенева  
 Член на УС





## **ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД**

### **Приложения към предварителния финансов отчет**

**31 декември 2016 г.**

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

---

#### **1. Резюме на дейността**

ЕНЕРГО - ПРО Продажби АД (Дружеството) е регистрирано като акционерно дружество с решение на Варненски окръжен съд № 1658 от 2000 г.

Дружеството е правопримемник на ЕРП Варна АД. През 2006 г., според изискванията на Закона за енергетиката, Дружеството отдели дейността по снабдяване с електрическа енергия от дейността разпределение на електрическа енергия. Това разделяне беше осъществено чрез преобразуване на ЕРП Горна Оряховица и ЕРП Варна в резултат на отделяне чрез придобиване, на основание глава VI от Търговския Закон. Според договора за преобразуване всички активи, пасиви и фактически отношения, свързани с дейността снабдяване, бяха прехвърлени на Дружеството, а Дружеството прехвърли на ЕРП Горна Оряховица АД всички активи, пасиви и фактически отношения, свързани с дейността разпределение.

Основната дейност на Дружеството е продажба на електрическа енергия на потребителите чрез разпределителната мрежа, собственост на свързано лице.

Седалището на Дружеството е Република България, с адрес на управление гр. Варна, бул. Владислав Варненчик № 258, Варна Тауърс – кула Г.

Дружеството се представлява от които и да е двама от четиримата членове на Управителния съвет, а именно:

- Пламен Стоянов Стефанов – Председател
- Боряна Димитрова Пенева
- Яна Маринова Димитрова
- Георги Коршия

Към 31 декември 2016 г. ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА ЕАД притежава 99.73% от капитала на Дружеството, а други инвеститори– 0.27%.

Към 31 декември 2015 г. крайните собственици на Дружеството са две физически лица, които са собственици на капитала на Energo-Pro a.s., Чехия - Яромир Тесарж и Иржи Крушина, които са граждани на Република Чехия.

През януари 2016 г. е извършена промяна в собствеността на крайното дружество – майка Energo-Pro a.s., в резултат на което Яромир Тесарж става единствен краен собственик на капитала на Energo-Pro a.s., Чехия, чрез DK HOLDING INVESTMENTS s.r.o.

Към 31 декември 2016 г. Дружеството не притежава дялово участие в капитала на други дружества.

#### **2. Счетоводна политика**

##### **2.1. База за изготвяне на финансовия отчет**

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО) приети от Европейския съюз (ЕС) и българското законодателство. Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

## **2. Счетоводна политика (продължение)**

### **2.1. База за изготвяне на финансовия отчет (продължение)**

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата стойност, освен в случаите на извършена преоценка на земи и сгради, финансови активи на разположение за продажба и финансови активи и пасиви, (включително деривативни инструменти), отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата.

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с МСФО изисква прилагането на конкретни приблизителни счетоводни оценки. Също така се изисква ръководството да използва собствена преценка при прилагането на счетоводните политики на Дружеството. Елементите на финансовия отчет, чието представяне изисква по-висока степен на субективна преценка или сложност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети като цяло, са отделно оповестени в приложение 2.19.

Ръководството на Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от ЕС към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Ръководството е направило преглед на влезлите в сила от 1 януари 2016 г. промени в съществуващите счетоводни стандарти и счита, че те не налагат значими промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика.

### **2.2. Принцип на действащото предприятие**

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи да съществува в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството зависи от бизнес средата.

Ръководството няма планове или намерение да прекрати дейността или да преустанови дейности, които могат значително да променят балансовата стойност или класификацията на активите и пасивите, отчетени във финансовия отчет.

Счетоводния баланс на Дружеството показва, че към 31 декември 2016 г. текущите активи превишават текущите пасиви с 39,310 хил.лева.

Ръководството има основателни очаквания, че Дружеството разполага с необходимите ресурси, за да продължи дейността си в обозримо бъдеще. Поради тази причина, Дружеството продължава да прилага принципа на действащо предприятие за изготвянето на финансовите отчети.



**ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД**  
**Приложения към предварителния финансов отчет (продължение)**  
**31 декември 2016 г.**

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

---

**2. Счетоводна политика (продължение)**

**2.3. Сделки в чуждестранна валута**

Дружеството използва българския лев като функционална валута и валута на представяне. Съгласно българското законодателство Дружеството е длъжно да води счетоводството си и да изготвя финансовите си отчети в български лева, официалната валута на Република България. Валутата на представяне в настоящите отчети е лева и всички суми са представени в хиляди лева.

Паричните активи и пасиви деноминирани в чуждестранна валута се превръщат в лева, използвайки заключителен курс на Българската Народна Банка (БНБ). От 1 януари 1999 г. българският лев е фиксиран към еврото в съотношение 1 евро = 1.95583 лв.

Сделките в чуждестранна валута се представят във функционална валута, като се прилага официалния курс за съответния ден. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преценка по заключителен валутен курс на представените в чуждестранна валута активи и пасиви се признават като печалби и загуби.

**2.4. Имоти, машини и съоръжения**

Имоти, машини и съоръжения (ИМС) се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи, необходими за привеждането на актива в настоящия му вид и местонахождение. Активите придобити като правителствено дарение също се отчитат по историческа цена.

След първоначалното им признаване ИМС се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и възможните обезценки.

Амортизацията се изчислява на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите. Земите и активите в процес на изграждане не се амортизират. Активите се амортизират от датата, на която стават годни за употреба.

Очакваният полезен живот на ИМС е определен както следва:

	<b>ГОДИНИ</b>
Масивни сгради	40
Временни сгради	6,7
Производствени машини и съоръжения	5 – 20
Стопански инвентар и обзавеждане	6
Автомобили и транспортни средства	4

Остатъчната стойност и полезният живот на активите се преразглеждат и ако е необходимо се правят съответни корекции към всяка дата на изготвяне на финансовия отчет. През периода, приключващ на 31 декември 2016 г. не е извършвана промяна в полезния живот на активите спрямо 2015 г.

## **2. Счетоводна политика (продължение)**

### **2.4. Имоти, машини и съоръжения (продължение)**

Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена. Всички други разходи за поддръжка и ремонт се отразяват в отчета за всеобхватния доход в периода, в който са извършени.

Балансовата стойност на актива се намалява незабавно до възстановимата му стойност в случаите, когато балансовата стойност на актива е по-голяма от неговата очаквана възстановима стойност.

Печалбите и загубите от извадените от употреба активи се определят чрез сравнение на получената цена с балансовата им стойност и са представени като печалба и загуба в други печалби и загуби. Тези печалби и загуби са представени в отчета за всеобхватния доход.

### **2.5. Нематериални активи**

#### *(а) Лицензии*

Лицензиите се посочват по историческа стойност. Тези нематериални активи имат определен полезен живот и се отчитат по историческа цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуалните обезценки.

Амортизацията се начислява по линейния метод, с цел разпределяне стойността лицензии върху полезния живот на активите (35 години).

#### *(б) Програмни продукти*

Програмните продукти се отчитат по цена на придобиване. Те се амортизират върху техния очакван полезен живот (2-4 години). Разходите за поддръжка на компютърни програмни продукти се признават на разход в момента на възникването им.

### **2.6. Обезценка на нефинансовите активи**

Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че справедливата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която справедливата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират на възможно най-ниското ниво, за което има отделни разграничени парични потоци. Нефинансовите активи, които са били обезценени, се преразглеждат за възможно възстановяване на обезценката на всяка отчетна дата. Ръководството също взема и решения за обезценка на отделни ИМС, които не се използват или са в лошо техническо състояние.