

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)***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 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
до 30 дни - текущи	108,886	95,116
от 30 до 60 дни	857	719
от 60 до 90 дни	584	421
от 90 до 180 дни	1,075	987
над 180 дни	19,374	18,545
	130,776	115,788

Класификация на търговските вземания:

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Текущи търговски вземания	108,886	95,116
Просрочени търговски вземания	21,890	20,672
	130,776	115,788

Към 31 декември 2016 г., търговски вземания в размер на 108,886 хил. лева (31 декември 2015 г.: 95,116 хил. лева) са редовни (текущи).

Към 31 декември 2016 г., търговски вземания от 21,890 хил. лева (31 декември 2015 г.: 20,672 хил. лева) са обезценени. Размерът на обезценката към 31 декември 2016 г. е 20,469 хил. лева (31 декември 2015 г.: 19,568 хил. лева). Индивидуално обезценените вземания са от стопански клиенти.

Възрастовият анализ на тези търговски вземания е както следва:

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
от 30 до 60 дни	857	719
от 60 до 90 дни	584	421
от 90 до 180 дни	1,075	987
над 180 дни	19,374	18,545
	21,890	20,672

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)

7. Търговски и други вземания (продължение)

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

	2016 г.	2015 г.
В началото на годината	28,115	27,565
Начислени обезценки на вземания	6,462	9,446
Реинтегрирани обезценки на вземания	(5,515)	(7,453)
Отписани обезценени вземания	(3,205)	(1,443)
В края на периода	25,857	28,115

Търговските вземания 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.

8. Парични средства и еквиваленти

Парични средства и еквиваленти в брой и в банки могат да се представят както следва:

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Парични средства в банки	34,207	24,702
Краткосрочни парични депозити	40	40
Блокирани парични средства	37	56
Парични еквиваленти – ваучери за храна	3	-
Парични средства в каса	2	2
	34,289	24,800
Парични средства и еквиваленти за целите на Отчет за паричните потоци	34,252	24,744

Блокираните парични средства представляват запори по съдебни дела.

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.

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)

8. Парични средства и еквиваленти (продължение)

Паричните средства на Дружеството са по банкови сметки при банки със следните дългосрочни/ краткосрочни рейтинги на Standard& Poors, Агенция за кредитен рейтинг АД (БАКР) и Fitch Ratings:

Класификация	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
BB+/B	24,830	24,742
BBB-/A-3	9,182	-
BBB+/F2	235	-
	34,247	24,742

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. Депозираната сума към 31 декември 2015 г. с натрупаните лихви е в размер на 16,535 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. През месец декември 2016 г. депозита е изцяло възстановен.

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. През месец декември 2016 г. депозита е изцяло възстановен.

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

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)

10. Акционерен капитал

	Обикновени акции (брой)	Номинална стойност (лева)	Общо
Към 31 декември 2015 г.	1,501,000	1	1,501
Към 31 декември 2016 г.	1,501,000	1	1,501
Акционер		31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
		% участие в капитала	% участие в Капитала
ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА ЕАД		99.73	99.73
Други инвеститори		0.27	0.27
		100%	100%

Виж също Приложение 30 относно залог на акции.

11. Законови и други резерви

	Законови резерви	Резерви от преизчисления на пенсии	Общо
Към 31 декември 2015 г.	2,157	53	2,210
Към 31 декември 2016 г.	2,157	50	2,207

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.

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)***12. Търговски и други задължения**

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Задължения към свързани лица (Прил. 29)	33,782	35,802
	33,782	35,802
	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Търговски задължения	56,752	52,114
Получени гаранционни депозити	499	632
Задължения към бюджета	128	189
Задължения към персонала	108	106
Социални осигуровки и данък върху доходите на физически лица	31	34
Други задължения	205	390
	57,723	53,465

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

Балансовата стойност на задълженията се приближава до техните справедливи стойности.

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:

Нетекущи	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Отсрочени данъчни активи	(4,291)	(4,291)
	(4,291)	(4,291)

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)

13. Отсрочени данъчни (активи)/ пасиви (продължение)

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

	2016 г.	2015 г.
В началото на годината	(4,291)	(3,501)
Разход/ (Приход) в печалби и загуби	-	(790)
В края на периода	(4,291)	(4,291)

Отсрочени данъчни (активи)/ пасиви:

	Провизии	Обезценка на вземания	Отписа- ни ИМС	Доходи на местни физически лица	Общо
Към 1 януари					
2015 г.	(1,403)	(2,076)	(7)	(15)	(3,501)
(Приход)/ разход в печалби и загуби	(931)	126	5	10	(790)
Към 31 декември					
2015 г.	(2,334)	(1,950)	(2)	(5)	(4,291)
(Приход)/ разход в печалби и загуби	-	-	-	-	-
Към 31 декември					
2016 г.	(2,334)	(1,950)	(2)	(5)	(4,291)

14. Задължения за пенсионни обезщетения

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Задължение в баланса:		
Нетекущи	32	26
	32	26
Задължение в баланса:		
Сегашна стойност на задълженията	57	54
Актюерска загуба, призната в друг всеобхватен доход	(25)	(28)
Задължение в баланса	32	26

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)

14. 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	26	46
Разход, признат в отчета за приходите и разходите	3	4
Ефект от прехв. персонал в ЕПРЕУ - р-д за минал стаж	-	(18)
Актюерска загуба/ (печалба), призната в друг всеобхватен доход в това число:	3	(6)
Задължение в баланса към края на периода	32	26

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

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Начално салдо на задължение по планове за дефинирани доходи	26	46
Разходи за текущ трудов стаж	2	3
Разходи за лихви	1	1
Ефект от прехв. персонал в ЕПРЕУ р-д за минал стаж (Печалби)/ Загуби от последваща оценка:	-	(18)
Актюерски загуби/ (печалби), възникнали от промени във финансовите предположения	1	(4)
Актюерски загуби/ (печалби), възникнали от корекции, дължащи се на опита	2	(2)
Задължение в баланса към края на периода	32	26

Разходът за текущ трудов стаж и нетният лихвен разход за годината с общ в размер 3 хил.лева (2015 г.: 4 хил.лева) са включени като разход за заплати и възнаграждения в Разходи за персонал (Прил. 22) - 2 хил.лева (2015 г.: 3 хил.лева) и във Финансови разходи (Прил. 25) – 1 хил.лева (2015 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
2021 г.	9

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)***14. Задължения за пенсионни обезщетения (продължение)**

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.

(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%

Лихвен процент, при който се пресмята дисконтираният 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 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.

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)***14. Задължения за пенсионни обезщетения (продължение)***(б) Финансови предположения (продължение)**Ръст на заплатите в следващите години*

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

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 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Нетекущи		
Провизии за пенсия по болест	5	5
	5	5
Текущи		
Провизии за неизползван платен отпуск	31	23
	31	23
Общо	36	28

	Провизия за неизползван платен отпуск	Провизия за пенсия по болест	Общо
Към 1 януари 2015	30	7	37
Начислени провизии	18	-	18
Изплатени	(25)	-	(25)
Ефект от прехвърляне на персонал в ЕНЕРГО-ПРО Енергийни Услуги ЕООД	-	(2)	(2)
Към 31 декември 2015 г.	23	5	28
Начислени провизии	24	-	24
Изплатени	(16)	-	(16)
Към 31 декември 2016 г.	31	5	36

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)***15. 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 компенсиреми 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 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Провизии за задължения - КЗК	8,654	10,340
Провизия за задължения – енергийна ефективност	5,330	8,123
Провизия за задължения по правни искиове	5,275	4,774
	19,259	23,237

Движението на другите провизии е както следва:

	Провизия за правни искове	Провизия за задъл- жения КЕВР	Провизия за задъл- жения възст. захранване	Провизия за задъл- жения енергийна ефективн.	Провизия за задъл- жения КЗК	Общо
Към 1 януари 2015 г.	671	1,002	2,204	8,357	1,687	13,921
Платени	(38)	(1,002)	-	-	-	(1,040)
Начислени	4,310	-	-	-	8,653	12,963
Реинтегрирани	(169)	-	(2,204)	(234)	-	(2,607)
Към 31 декември 2015 г.	4,774	-	-	8,123	10,340	23,237
Платени	-	-	-	-	-	-
Начислени	3,107	-	-	-	-	3,107
Реинтегрирани	(2,606)	-	-	(2,793)	(1,686)	(7,085)
Към 31 декември 2016 г.	5,275	-	-	5,330	8,654	19,259

16. Други провизии (продължение)

(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 задължения - КЕВР

На 12 март 2014 г. КЕВР е издала на Дружеството наказателно постановление № НП-1 (НП) във връзка с извършено на 30 декември 2013 г. 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. Дружеството е уведомило своевременно НЕК ЕАД за извършеното прихващане. НП е издадено въз основа Акт за установяване на административно нарушение № КРС 14 от 4 март 2014 г. (АУАН). С наказателното постановление КЕВР налага на Дружеството имуществена санкция в размер на един милион лева.

Дружеството е възразило срещу съставения АУАН като твърди, че не е извършвало действия, които да са в противоречие със Закона за енергетиката (ЗЕ) и действащите към датите на извършените прихващания Наредби за регулиране на цените.

С решение от октомври 2014 г. Варненският районен съд потвърждава НП и наложеното административно наказание. През февруари 2015 г. е проведено заседание на Административен съд-Варна, след което касационният състав е решил да остави в сила решението на Варненски районен съд. Решението е окончателно. През март 2015 г. имуществената санкция е платена.

(в) Провизия за задължения, свързана с такса за възстановяване на електрозахранване

Считано от 12 ноември 2010 г. е извършена промяна на размера на такса за възстановяване на прекъснати абонати като КЕВР не е одобрило увеличението на таксата. Дружеството е обжалвало решението на КЕВР. С Решение на Върховният административен съд (ВАС) от 2 октомври 2012 г. е потвърдил размера на таксата за възстановяване на прекъснати абонати, както е определена от КЕВР. Провизията е изчислена на база на броя възстановяванията на прекъснати абонати до датата на решението на ВАС. Дружеството очаква надплатената такса от страна на клиентите да бъде възстановена при претендирането ѝ. Ръководството на Дружеството е извършило преглед на състоянието на провизията към 31 декември 2015 г. и поради несъществен размер на претендираните от клиенти суми за възстановяване през последните две години, е взето решение за пълното освобождаване на провизията.

(г) 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 2015 г., касаеща тази част от поставените цели за спестяване на текущата година, която е с най-ниска вероятност да бъде сертифицирана.

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)***16. Други провизии (продължение)***(з) Провизия за енергийна ефективност (продължение)*

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.

(д) Провизия за задължения - 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 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 обжалвано пред Върховния административен съд. 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 Закона за защита на конкуренцията (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 Върховния административен съд претендира намаляване на размера ѝ до 8,653 хил.лева. Провизията е начислена до претендирания намален размер на санкцията.

17. Приходи от продажби на ел.енергия

	2016 г.	2015 г.
Продажби на електроенергия, в т.ч.	432,283	505,979
- свързани лица (Прил.29)	402	883
Приходи от продажби на мреж. компоненти, в т.ч.	174,329	176,417
- свързани лица (Прил.29)	133	262
	606,612	682,396

18. Приходи от продажба на услуги

	2016 г.	2015 г.
Приходи от продажба на услуги, в т.ч.	1,619	1,714
- свързани лица (Прил.29)	187	184
	1,619	1,714