

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)

19. Други приходи

	2016 г.	2015 г.
Приходи от глоби и неустойки	1,555	1,555
Отписани задължения	4,687	-
Възстановени съдебни разноси спечелени съд.дела	304	1,865
Печалба от продажба на ИМС, в т.ч.	(35)	-
- свързани лица (Прил.29)	25	-
Реинтегрирана обезценка на ИМС	-	90
	6,511	3,510

20. Отчетна стойност на продадената ел.енергия

	2016 г.	2015 г.
Отчетна стойност на продадената ел.енергия, в т.ч.	407,026	486,639
- свързани лица (Прил. 29)	4,968	3,848
	407,026	486,639

21. Разходи за външни услуги

	2016 г.	2015 г.
Мрежови компоненти, в т.ч.	169,170	165,706
- свързани лица (Прил.29)	167,972	164,520
Професионални услуги, в т.ч.	4,502	5,747
- свързани лица (Прил.29)	4,501	5,745
Такса инкасо	3,874	4,098
Услуги, свързани със СТИ, в т.ч.	1,065	1,117
- свързани лица (Прил.29)	1,065	1,117
Печатни услуги	357	454
Лицензионни такси	292	274
Застраховки	145	40
Разходи за одит	57	58
Телефонни и пощенски разходи	28	30
ИТ Услуги	25	5
Охрана	6	8
Ремонти и поддръжка	2	4
Наеми, в т.ч.	1	7
- свързани лица (Прил.29)	-	1
Други външни услуги	66	75
- свързани лица (Прил.29)	1	-
	179,590	177,623

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)***21. Разходи за външни услуги (продължение)**

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

Професионалните услуги за 2016 г. и за 2015 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

	2016 г.	2015 г.
Разходи за заплати	735	722
Разходи за социални осигуровки	190	214
Провизия за неизползван платен отпуск	8	(7)
Обезщетения по КТ	7	13
Провизия за пенс.обезщетения и пенсия по болест	2	3
Обучение	1	-
	943	945

23. Разходи за материали

	2016 г.	2015 г.
Канцеларски материали	21	3
Гориво и смазочни материали	12	39
Рекламни материали	4	49
Работно облекло и медикаменти	1	1
Други разходи за материали	22	21
	60	113

24. Други разходи

	2016 г.	2015 г.
Начислени провизии	3,107	11,923
Реинтегрирани провизии	(7,085)	(2,607)
Начислени/(Реинтегрирани) обезценки на търговски и други вземания, нетно	1,318	(568)
Начислени/(Реинтегрирани) обезценки на вземания по съд.дела, нетно	(371)	2,561
Разноски по съдебни дела	1,064	1,130
Командировки	7	12
Имуществена санкция КЕВР	-	1,000
Други разходи	3	15
	(1,957)	13,466

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)***25. Финансови приходи/ (разходи), нетно**

	2016 г.	2015 г.
Приходи от лихви, в т.ч.	2,528	1,629
- от свързани лица (Прил.29)	2,492	475
Други финансови приходи, в т.ч.	152	172
- от свързани лица (Прил.29)	152	172
Общо финансови приходи	2,680	1,801
Отрицателни разлики от промяна на валутния курс, нетно	(9)	(10)
Разходи за лихви – за нетекущи провизии (Прил.14)	(1)	(1)
Други финансови разходи	(19)	(19)
- към свързани лица (Прил.29)	(1)	-
Общо финансови разходи	(29)	(30)
Финансови приходи, нетно	2,651	1,771

26. Разходи за данъци

	2016 г.	2015 г.
Корпоративен данък	-	1,936
Отсрочени данъци – други врем.разлики (Прил.13)	-	(790)
Разходи за данъци	-	1,146

Данъкът върху финансовия резултат 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	31,652	10,460
Корпоративен данък, изчислен при дан.ставка 10%	-	1,046
Ефект от разходи/ (приходи), непризнати за дан.цели	-	100
Разходи за данъци	-	1,146
Ефективен данъчен %	-	10.96%

27. Дивиденти

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

През 2015 г. Общото събрание на акционерите е решило да не разпределя дивиденти.

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)

28. Постъпления от продажба на ИМС

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

	2016 г.	2015 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 Енерго - Про а.с., 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:

29.1. Продажба на услуги и ел. енергия, встъпване в дълг

	2016 г.	2015 г.
ЕНЕРГО - ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	532	1,144
ЕНЕРГО – ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	183	178
ЕНЕРГО-ПРО БЪЛГАРИЯ ЕАД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО България) – встъпване в дълг, в т.ч.:	22	-
- Финансови разходи	1	-
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество-майка)	7	7
	744	1,329

29.2. Продажба на ИМС

	2016 г.	2015 г.
ЕНЕРГО – ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	25	-
	25	-

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)***29. Сделки със свързани лица (продължение)****29.3. Покупки на електрическа енергия, услуги и встъпване в дълг**

	2016 г.	2015 г.
ЕНЕРГО - ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА) – електрическа енергия	170,028	165,637
ЕНЕРГО-ПРО БЪЛГАРИЯ ЕАД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО България) – встъпване в дълг, в т. ч.:	5,313	5,510
- Финансови приходи	152	172
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка) – услуги	4,501	5,745
ЕНЕРГО – ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА) – електрическа енергия	3,978	3,849
ЕНЕРГО - ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА) – покупка на задължение	-	5
	183,820	180,746

29.4. Възнаграждения на ръководния персонал

	2016 г.	2015 г.
Заплати и други краткосрочни възнаграждения	221	248
Социално осигуряване, вкл.	21	24
- задължителни пенсионни вноски	13	16
	242	272

29.5. Приходи от лихви

	2016 г.	2015 г.
ENERGO – PRO a.s. (крайно дружество-майка)	1,681	413
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка)	811	61
	2,492	474

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

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
29.6. Вземания по продажби на ел.енергия и услуги		
ЕНЕРГО – ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	17	15
ЕНЕРГО - ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА)	-	257
	17	272

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)

29. Сделки със свързани лица (продължение)

29.7. Вземания от предоставени депозити	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
ENERGO – PRO a.s. (крайно дружество-майка) – главница	-	35,205
ENERGO – PRO a.s. (крайно дружество-майка) – лихва	-	372
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка) – главница	-	10,000
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка) – лихва	-	24
	-	45,601

Движението на предоставените депозити е както следва:

	2016 г.	2015 г.
В началото на годината	45,601	-
Депозирани	64,125	68,205
Изтеглени	(81,329)	(23,000)
Прихващане на депозит с дивидент	(30,208)	-
Приходи от лихви	2,492	474
Начислен данък при източника	(168)	(41)
Получени лихви	(513)	(37)
В края на периода	-	45,601

29.8. 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)	31,970	34,611
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество -майка)	500	766
ЕНЕРГО – ПРО Енергийни Услуги ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО – ПРО ВАРНА)	1,312	425
ЕНЕРГО-ПРО БЪЛГАРИЯ ЕАД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО България)	-	-
	33,782	35,802

29.9. Задължение към ръководния персонал	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Ръководен персонал	14	18
	14	18

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 декември 2016 г. Дружеството отчита земи и сгради, за които липсват документи за собственост с балансова стойност 7 хил.лева (31 декември 2015 г.: 8 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 2011 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“.

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 2016 г. и 2015 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 иски 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 общ размер на 81,083 хил.лева.

През 2015 г. Дружеството е спечелило съдебните дела за продадената и неплатена електрическа енергия за периода от август 2013 г. до януари 2014 г., както и за нефактурираната активна електрическа енергия върху количества, доставени и преминали от преносната в разпределителната мрежа през периода от 1 януари до 30 юни 2011 г. в общ размер на 17,792 хил.лева.

През октомври 2016 г. Дружеството е спечелило и съдебно дело с иск в размер на 63,291 хил.лева за нефактурираната активна електрическа енергия върху количества, доставени и преминали от преносната в разпределителната мрежа през периода от 1 юли 2011 г. до 31 юли 2013 г.

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)

30. Условни задължения (продължение)

30.5. Залог на акции

През юни 2016 г., 1,200,800 акции на Дружеството, притежавани от ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД, представляващи 80% от регистрирания капитал на Дружество, 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 акциите е вдигнат.

През декември 2016 г. акциите 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 акции, които в бъдеще биха били притежавани от ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД, 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 предварителния годишен финансов отчет: