

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЗА 2016

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Годишен доклад за дейността

31 декември 2016 г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС), за годината завършваща към 31 декември 2016 г. Този отчет е одитиран от Делойт Одит ООД.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД (Дружеството) е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 131512672 и е със седалище и адрес на управление гр. Варна, бул. Владислав Варненчик № 258, Варна Тауърс-Г.

Основната дейност на Дружеството е търговия с електрическа енергия на пазара по свободно договорени цени.

Дружеството притежава лицензия № Л-199-15/ 27 февруари 2006 г. за търговия с електрическа енергия, включително дейността координатор на стандартна балансираща група. С Решение на КЕВР от юли 2015 г., лицензията е подновена за нов срок от 10 години до 27 февруари 2026 г.

Ръководството на Дружеството счита, че Дружеството разполага с необходимите ресурси, за да продължава да изпълнява лицензионните си дейности.

Към 31 декември 2016 г. в Дружеството работят на трудов договор 89 човека (2015 г.: 48 човека).

ТЕКУЩИ РЕЗУЛТАТИ ОТ ГОДИНАТА

През 2016 г. Дружеството е реализирало приходи от продажби в размер на 268,062 хил. лева (2015 г.: 165,348 хил. лева) и финансовият резултат е загуба в размер на 426 хил. лева (2015 г.: печалба в размер на 3,237 хил. лева).

СТРУКТУРА НА КАПИТАЛА

Към 31 декември 2016 г. Дружеството е 100 % собственост на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА ЕАД.

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.

СТРУКТУРА НА КАПИТАЛА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

Дружеството няма клонове.

През 2016 г. не е имало промяна в собствеността на Дружеството и не са емитирани нови акции.

ДЕЙНОСТИ, СВЪРЗАНИ С НАУЧНО – ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През 2016 г. и 2015 г. не е имало дейности, свързани с проучване и развитие.

БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

Бъдещото развитие на Дружеството е свързано главно с развитието на енергийния пазар в региона на Балканите. Дейността на Дружеството е зависима от пазарните условия в съседните страни и в България, и конкретно темповете на либерализация на пазара. Икономическата криза ще продължи да оказва влияние върху консумацията на електроенергия, както и върху платежоспособността на населението, което ще повлияе на събираемостта на вземанията.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Финансовите инструменти, използвани от Дружеството са подробно оповестени в Приложение 3 към годишния финансов отчет за 2016 г.

Ръководството е наясно с финансовия риск, на който е изложено Дружеството. Във финансовите отчети по-долу са описани рисковете, които ръководството на Дружеството счита за съществени, както и начина, по който те биха могли да повлияят на дейността. Ръководството не смята, че е вероятно съществени рискове да се отразят негативно на бъдещите операции на Дружеството. Експозицията на Дружеството по отношение на ценовия, кредитния, ликвидния риск и риска на паричния поток са подробно оповестени в Приложение 3 към год.фин. отчет за 2016 г.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Годишен доклад за дейността (продължение)
31 декември 2016 г.

УПРАВЛЕНИЕ

Към 31 декември 2015 г. Дружеството се управлява и представлява поотделно от Управителите.

Към 31 декември 2016 г. е Дружеството се представлява от всеки двама от Управителите:

- Пламен Стоянов Стефанов
- Боян Михайлов Кършаков
- Яна Маринова Димитрова

Списък съгласно чл. 247, ал. 2, т. 4 от Търговския Закон към 31 декември 2016 г.

Име	Длъжност	Участие в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник, притежаване на повече от 25 процента от капитала на друго дружество и участие в дружествени органи на други компании
Пламен Стоянов Стефанов	Управител на ЕНЕРГО-ПРО Енергийни Услуги ЕООД	- Председател на Управителния съвет на ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД
Яна Маринова Димитрова	Управител на ЕНЕРГО-ПРО Енергийни Услуги ЕООД	- Член на Управителния съвет на ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД - Изпълнителен директор на ЕНЕРГО-ПРО Трейдинг ЕАД - Член на Съвета на директорите ЕНЕРГО-ПРО Трейдинг ЕАД
Боян Михайлов Кършаков	Управител на ЕНЕРГО-ПРО Енергийни Услуги ЕООД	- Член на Съвета на директорите на Енерго-Про България ЕАД; - Член на Съвета на директорите на Енерго-Про България Трейдинг ЕАД; - Управител на Таурус Консулт ЕООД;

Възнагражденията на членовете на Управителите, получени общо през 2016 г. и 2015 г., са оповестени в Приложение 23 към годишния финансов отчет за 2016 г., като част от възнагражденията на ръководния персонал.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Събитията след датата на съставяне на баланса са подробно оповестени в Приложение 25 към годишния финансов отчет за 2016 г.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите счетоводни резултати. Финансовият отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС (МСФО).

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2016 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНОТО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА (ЗППЦК)

Съгласно §1д от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в сила от 03 юни 2016 г., Дружеството като лице, чиято дейност се регулира от КЕВР по ЗЕ, има задължението за разкриване на информация по глава 6 от ЗППЦК, включително да изготвя Годишен доклад за дейността и Декларация за корпоративно управление по реда на чл. 100н, ал. 7 и 8 на ЗППЦК.

Комисията за финансов надзор (КФН), като регулатор и отговорен компетентен държавен орган за приложението на ЗППЦК, е издала тълкувателни писма по отношение на изготвянето на Декларация за корпоративно управление до определени асоциации на предприятия от браншове, попадащи в обхвата на §1д на ДР на ЗППЦК, в които КФН застъпи интерпретацията, че:

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Годишен доклад за дейността (продължение)
31 декември 2016 г.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ЗППЦК
(продължение)

• Предприятията, попадащи в обхвата на §1д от ДР на ЗППЦК, не е необходимо да представят на КФН Декларация за корпоративно управление по чл. 100н, ал. 7 със съдържание по чл. 100н, ал. 8, защото за тях не е приложим Кодексът за добро корпоративно управление, уреждащ специфични правомощия в борсово търгувано дружество. По същата причина не се прилагат изискванията на чл. 100н, ал. 8, т. 1, 2, 5 и 6 от ЗППЦК, доколкото това са изисквания, насочени към дружества, чиито акции са допуснати до търговия на регулиран пазар или многостранна система за търговия; и

• Разпоредбата на чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК не се прилага за дружества, попадащи в обхвата на ЗППЦК, защото чл. 20 на Директива 2013/34/ЕС се отнася за дружества, чиито ценни книжа се търгуват на регулиран пазар, а чл. 20 е транспониран в чл. 100н на ЗППЦК.

Допълнителна информация, съгласно Приложение № 10 към чл. 32, ал. 1, т. 2 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация като част от съдържанието на годишния доклад за дейността на Дружеството:

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на ЕНЕРГО-ПРО Енергийни Услуги ЕООД, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година:

ЕНЕРГО-ПРО Енергийни Услуги ЕООД	12.2015	12.2016	2016 Дял в продажбите	Отклонение спрямо 2015
Общо приходи	165 511	268 338	100%	102 827
Приходи от продажби (ел. енергия) хил. лв.	165 133	267 914	99.8%	102 781
<i>Продажби на ел. енергия</i>	<i>126 732</i>	<i>179 714</i>		
<i>Крайни клиенти</i>	<i>112 169</i>	<i>151 301</i>	67%	52 982
<i>Доставчик от последна дистанция - ДПИ</i>	<i>3 849</i>	<i>3 978</i>		39 132
<i>Приходи от сделки с други търговци и небаланси</i>	<i>10 714</i>	<i>24 435</i>		129
<i>Приходи от продажби на мрежови компоненти</i>	<i>38 401</i>	<i>88 200</i>	33%	13 721
<i>Крайни клиенти</i>	<i>1 416</i>	<i>2 088</i>		49 799
<i>ДПИ</i>	<i>38</i>	<i>38</i>		672
Приходи от продажба на услуги (хил. лв.)	215	148	0.1%	-67
<i>Такси за прекъсване и възстановяване</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	1%	0
<i>Други приходи от услуги</i>	<i>214</i>	<i>147</i>	99%	-67
Други Приходи (хил. лв.)	163	276	0.1%	113
<i>Глоби и неустойки</i>	<i>162</i>	<i>257</i>	93%	95
<i>Други приходи</i>	<i>1</i>	<i>19</i>	7%	18

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Годишен доклад за дейността (продължение)

31 декември 2016 г.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ЗИПЩК (продължение)

2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/ потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с ЕНЕРГО-ПРО Енергийни Услуги ЕООД

За 2016 г. няма клиенти, генерирали приходи над 10 на сто от приходите от продажби на Дружеството.

За 2016 г. разходите за закупена енергия от следните доставчици надвишават 10 на сто от отчетната стойност на продадената електроенергия:

- АЕЦ КОЗЛОДУЙ ЕАД на стойност 43.1 млн.лева или 24.54 %;
- ГРАНД ЕНЕРДЖИ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД на стойност 38.7 млн.лева или 22.03 %;

За 2016 г. разходите за мрежови компоненти от ЕНЕРГО- ПРО Мрежи АД (свързано лице) надвишават 10 на сто от разходите за външни услуги на Дружеството и са на стойност 11.4 млн.лева или 12.71%.

3. Информация за сключени съществени сделки

Съществените сделки сключени от Дружеството през 2016 г. са за доставка на електрическа енергия както следва: АЕЦ КОЗЛОДУЙ ЕАД, ГРАНД ЕНЕРДЖИ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД, АЛПИК ЕНЕРДЖИ СЕ, ТЕЦ МАРИЦА ИЗТОК 2 ЕАД, БЪЛГАРСКА НЕЗАВИСИМА ЕНЕРГИЙНА БОРСА ЕАД и ЕНЕРГО-ПРО ТРЕЙДИНГ ЕАД.

4. Информация относно сделките, сключени между ЕНЕРГО-ПРО Енергийни услуги ЕООД и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които ЕНЕРГО-ПРО Енергийни услуги ЕООД или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на Дружеството

Сделките със свързани лица за 2016 г. са оповестени в Приложение 24 към годишния финансов отчет за 2016 г.

5. Информация за събития и показатели с необичаен за ЕНЕРГО-ПРО Енергийни Услуги ЕООД характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

Няма такива

ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ЗИПЦК
(продължение)

6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за лицето по § 1д от ДР на ЗИПЦК, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗИПЦК

Няма такива.

7. Информация за дялови участия на ЕНЕРГО-ПРО Енергийни Услуги ЕООД, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране

През 2016 г. Дружеството е извършило инвестиции в размер на 116 хил.лв. за автомобили и офис оборудване.

8. Информация относно сключените от ЕНЕРГО-ПРО Енергийни Услуги ЕООД, от негово дъщерно дружество или дружество - майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

Информация относно сключените от ЕНЕРГО-ПРО Енергийни Услуги ЕООД е оповестена в Приложение 12 към годишния финансов отчет за 2016 г.

9. Информация относно сключените от ЕНЕРГО-ПРО Енергийни Услуги ЕООД, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати

През 2016 г. Дружеството няма сключени договори за заем, в качеството му на заемодател.

10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период

През отчетния период не е извършвана нова емисия на ценни книжа от Дружеството.

11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати

Дружеството няма публикувани прогнози за 2016 г.

12. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност

Направените инвестиции през 2016 год. са в размер на 116 хил.лв., а планираните инвестиционни разходи за 2017 год. са в размер на 1 022 хил.лв. по ИТ проекти.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ЗИПЦК
(продължение)

13. Информация за основните характеристики на прилаганите от ЕНЕРГО-ПРО Енергийни Услуги ЕООД, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове

В съответствие с българското законодателство, ръководството изготвя доклад за дейността и финансов отчет за всяка финансова година, който представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към края на годината, за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци в съответствие с приложимата счетоводна рамка, а именно Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз. Отговорността на ръководството включва и прилагане на система за вътрешен контрол за предотвратяване, разкриване и изправяне на грешки и неверни изложения, допуснати в резултат на действия на счетоводната система.

Основните принципи, които ръководството е спазвало за финансово управление и контрол са:

- Съответствие с действащото българско законодателство и вътрешните актове и договори;
 - Прилагане на адекватна и последователна и счетоводна политика, оповестявана във финансовите отчети;
 - Надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативна информация;
 - Коректно водене на счетоводните регистри и своевременно отразяване на всички събития и операции с точен размер и за съответния отчетен период, което позволява изготвянето на финансовите отчети в съответствие с приложимата счетоводна рамка;
 - Спазване на принципа на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите;
 - Установяване и прекратяване на измами и грешки;
 - Спазване на принципа на действащо предприятие.
- Чрез прилагането на горепосочените принципи във всички звена на Дружеството се постига:
- Законосъобразно и целесъобразно разходване на средствата и осигуряване на надеждна информация с оглед поемане на отговорност и вземане на правилни управленски решения;
 - Подобряване на взаимодействието между структурните звена и отделните длъжности за по-добро финансово управление.
 - Прозрачност на процесите.

Основните елементи на системата за вътрешен контрол и управление на рискове на Дружеството са:

- Контролна среда;
- Оценка и управление на риска;
- Информация и комуникация;
- Контролни дейности;
- Мониторинг.

За всеки от елементите на системата за вътрешен контрол и управление на рискове ръководството е утвърдило вътрешно-нормативни документи - заповеди, процедури, работни инструкции, указания, правила и други документи.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ЗИПЦК (продължение)

Контролна среда

Вътрешно контролната среда в Дружеството е изградена на принципа на „четирите очи“, заведени са контроли по дейности, извършват се планови и последващи одити.

Основни елементи на контролната среда на Дружеството са:

- **Професионална етика** – Изготвен е Етичен кодекс с основни насоки за професионалната етика, комуникация и отговорност;
- **Организационни политики** – в Дружеството има разработени подробни инструкции и политики за всеки вид дейност;
- **Компетентност и Политика за управление на персонал** – извършва се подходящ подбор на специалист за конкретна дейност, също и функционира система от вътрешни и външни обучения;
- **Управленски елементи** – за целите на управлението се изготвят регулярни отчети като QBR, справки и презентации.

Оценка и управление на риска

Дружеството е приело и прилага Политика за управление на кредитния риск, която се прилага за всички клиенти. В Дружеството е обособено специализираното звено за управление на кредитен риск като компетенциите и отговорностите на звеното се определят от Политика за управление на кредитния риск.

Оценката на кредитния риск обхваща следните елементи:

- **Сегментация на кредитния портфейл;**
- **Методика за изготвяне на индивидуална оценка на кредитния риск /ИОКР/** - Извършва се индивидуална оценка на кредитния риск, която представлява оценка на кредитоспособността на потенциалните и настоящи клиенти;
- **Методика за изготвяне на колективна оценка на кредитния риск /КОКР/**, насочена към критериите за оценка на рискови кредитни експозиции и последващите мерки при неизпълнение.

Информация и комуникация

В Дружеството функционира единен софтуер с конкретни модули сегментирани роли и права на достъп. Софтуерът съдържа данни за всички клиенти на ниво уникален номер, точки на измервани и профили, прогнозиране на количества енергия, чрез изготвяне на най-балансирания подход за товаров профил.

Контролни дейности

Контролните дейности се извършват от централизирано звено Вътрешен одит. Управителният съвет на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА ЕАД (дружество-майка) е одобрил три годишен одитен план. Одитните доклади се представят и одобряват от Управителният съвет на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА ЕАД, обсъждат се констатациите и се изготвят препоръки. Извършват се и последващи одити, с цел преглед на степента на изпълнение на препоръките.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ЗППК
(продължение)

Мониторинг

Текущото наблюдение на контролите е процес за оценка на ефективността от функционирането на вътрешния контрол във времето – обхванати са процесите на риска и рисковите индикатори, сформират се работни групи, а при необходимост темите се внасят за утвърждаване от Управителният съвет на Дружеството. Извършва се оценка и предприемането на необходимите корективни действия.

Ръководството реализира текущо наблюдение на контролите чрез непрекъснати дейности, специални оценки или комбинация от двете. Непрекъснатите дейности по текущо наблюдение често са вградени в нормалните повтарящи се дейности на Дружество и включват регулярни управленски дейности.

14. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година

През отчетната година не са налице промени в Управителите на Дружеството.

15. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от ЕНЕРГО-ПРО Енергийни Услуги ЕООД и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на ЕНЕРГО-ПРО Енергийни Услуги ЕООД или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

- а) получени суми и непарични възнаграждения през 2016 г. – 191 хил.лева.;
- б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент - Няма такива.
- в) сума, дължима от ЕНЕРГО-ПРО Енергийни Услуги ЕООД или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения - Няма такива.

16. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери

На Дружеството не са известни договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

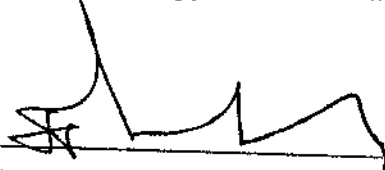
ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ЗИПЦК
(продължение)

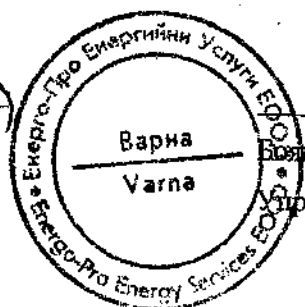
17. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на ЕНЕРГО-ПРО Енергийни услуги ЕООД в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на „Енергийни услуги ЕООД по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно

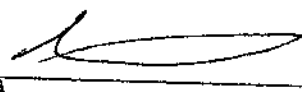
Към 31 декември 2016 г. няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, заведени срещу Дружеството в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

18. Друга информация по преценка на Дружеството

Не е налице друга относима информация.


Пламен Стефанов
Управител




Васил Кършаков
Управител

24 март 2017 г.

**ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР И
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016**

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик на
ЕНЕРГО-ПРО Енергийни Услуги ЕООД

ДОКЛАД ОТНОСНО ОДИТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ЕНЕРГО-ПРО Енергийни Услуги ЕООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 и отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Управителният съвет („ръководството“) носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

В случай, че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приложими в ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Надзорният съвет и одитният комитет („лицата, натоварени с общо управление“), носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали се дължат на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е в резултат от измама, е по-висок от риска от неразкриване на съществено неправилно отчитане, което е в резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството и лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

ДОКЛАД ВЪВ ВРЪЗКА С ДРУГИ ЗАКОНОВИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29 ноември 2016. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100н, ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Както е оповестено в раздел „Задължения за разкриване на информация съгласно Закона за публичното предлагане на ценни книжа“ от Доклада за дейността, декларация за корпоративно управление не е представена.

Deloitte Audit

Делойт Одит ООД

Силвия Пенева

Силвия Пенева
Управител
Регистриран одитор



гр. София
27 март 2017

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Съдържание
31 декември 2016 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

	Страница
Счетоводен баланс	
Отчет за всеобхватния доход	1
Отчет за промените в собствения капитал	2
Отчет за паричните потоци	3
Приложения към годишния финансов отчет	4
	5 - 34

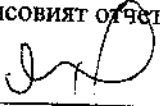
ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Към 31 декември 2016 г.

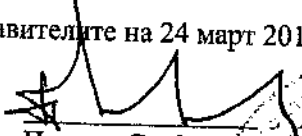
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

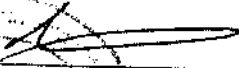
	Прил.	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	4	93	-
Нематериални активи	5	12	24
Отсрочени данъчни активи	6	69	22
		174	46
Текущи активи			
Търговски и други вземания	7	45,778	28,507
Надвнесен корпоративен данък		160	-
Парични средства и еквиваленти	8	545	496
		46,483	29,003
Общо активи		46,657	29,049
КАПИТАЛ			
Основен капитал	9	20	20
Резерв от преизчисления на пенсии	10	(54)	(43)
Неразпределена печалба		5,374	5,800
Общо собствен капитал		5,340	5,777
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Задължения за пенсионни обезщетения	13	65	47
Провизии за задължения към персонала	14	10	6
		75	53
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	11	27,183	13,634
Заеми от банки и свързани лица	12	14,020	9,544
Задължения за корпоративен данък		-	29
Провизии за задължения към персонала	14	39	12
		41,242	23,219
Общо пасиви		41,317	23,272
Общо собствен капитал и пасиви		46,657	29,049

Финансовият отчет е одобрен от Управителите на 24 март 2017 г. и подписан от:


Полина Друмева
Директор Счетоводство
ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД
Съставител


Силвия Пенчева
Регистриран одитор
Дата: 27. 03. 2017


Пламен Стефанов
Управител


Боян Карпачков
Управител



ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД **ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**

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.
Приходи от продажба на електроенергия	15	179,714	126,732
Приходи от продажби на мрежови компоненти	15	88,200	38,401
Приходи от продажба на услуги	15	148	215
Други приходи	16	276	163
Общо приходи		268,338	165,511
Отчетна стойност на продадената електроенергия	17	(175,662)	(121,498)
Разходи за външни услуги	18	(89,732)	(39,220)
Разходи за персонал	19	(2,501)	(860)
Разходи за материали	20	(184)	(69)
Разходи за местни и еднократни данъци		(7)	(1)
Други разходи, нетно	21	(248)	(60)
Печалба от дейността преди финансови разходи, данъци и амортизация		4	3,803
Разходи за амортизация	4, 5	(35)	(5)
(Загуба)/ Печалба от дейността		(31)	3,798
Финансови разходи	22	(442)	(202)
Финансови разходи	22	(442)	(202)
(Загуба)/ Печалба преди данъци		(473)	3,596
Разходи за данъци	23	47	(359)
Нетна (загуба)/ печалба за годината		(426)	3,237
Друга всеобхватна (загуба)/ доход	13	(11)	(13)
Последващи оценки на планове с дефинирани пенсионни доходи		(11)	(13)
Друга всеобхватна (загуба)/ доход		(11)	(13)
Общо всеобхватна (загуба)/ доход за годината		(437)	3,224

Финансовият отчет е одобрен от Управителите на 24 март 2017 г. и подписан от:

Полина Друмева
 Директор Счетоводство
 ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД
 Съставител

Силвия Пенева
 Регистриран одитор
 Дата:

27.03.2017

Пламен Стефанов
 Управител

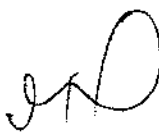
Боян Кършakov
 Управител

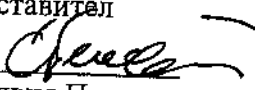


ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 За периода, приключващ на 31 декември 2016 г.
 (В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

	Основен капитал	Неразпределена печалба	Резерви от преизчисления на пенсии	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2015 г.	20	2,563	(30)	2,553
Печалба за годината	-	3,237	-	3,237
Последващи оценки на планове с дефинирани пенсионни доходи	-	-	(13)	(13)
Общо друг всеобхватен доход	-	3,237	(13)	3,224
Салдо към 1 януари 2016 г.	20	5,800	(43)	5,777
Загуба за годината	-	(426)	-	(426)
Последващи оценки на планове с дефинирани пенсионни доходи	-	-	(11)	(11)
Общо друга всеобхватна загуба	-	(426)	(11)	(437)
Салдо към 31 декември 2016г.	20	5,374	(54)	5,340

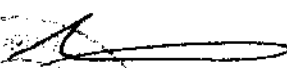
Финансовият отчет е одобрен от Управителите на 24 март 2017 г. и подписан от:


 Полина Друмева
 Директор Счетоводство
 ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД
 Съставител


 Силвия Пенева
 Регистриран одитор
 Дата:

27. 03. 2017


 Пламен Стефанов
 Управител


 Боян Кършаков
 Управител



ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД **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.
Парични потоци от оперативна дейност			
(Загуба)/ Печалба преди данъци за годината		(473)	3,596
Корекции за:			
Амортизация на ИМС	4	20	-
Амортизация на нематериални активи	5	15	5
Движение в провизиите		49	18
Начислени обезценки на вземания, нетно		174	19
Разходи за лихви	22	181	143
Парични потоци от оперативна дейност, преди промени в оборотния капитал:		(34)	3,781
Търговски и други вземания		(17,445)	(13,835)
Търговски и други задължения		13,538	7,578
Промени в оборотния капитал		(3,907)	(6,257)
Платени лихви		(161)	(143)
Платени данъци		(189)	(360)
Нетен паричен поток за оперативна дейност		(4,291)	(2,979)
Паричен поток от инвестиционна дейност			
Покупка на ИМС		(116)	(28)
Нетен паричен поток за инвестиционна дейност		(116)	(28)
Паричен поток от финансова дейност			
Постъпления от заеми от банки		214,332	161,277
Погашения по заеми от банки		(223,876)	(158,312)
Постъпления от заеми от свързани лица		36,900	600
Погашения по заеми на свързани лица		(22,900)	(600)
Нетни парични потоци от финансова дейност		4,456	2,965
Нетно увеличение/ (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти		49	(42)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на годината	8	496	538
Парични средства и парични еквиваленти в края на годината, с изключение на блокирани парични средства	8	545	496

Финансовият отчет е одобрен от Управителите на 24 март 2017 г. и подписан от:

Полина Друмѐва
Директор Счетоводство
ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД
Съставител

Силвия Пенева
Регистриран одитор
Дата 27.03.2017

Пламен Стефанов
Управител

Боян Кършаков
Управител



ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към годишния финансов отчет

31 декември 2016 г.

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

1. Резюме на дейността

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД (Дружеството) е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 131512672 и е със седалище и адрес на управление гр. Варна, Варна Тауърс-Г, бул. Владислав Варненчик № 258.

Основната дейност на Дружеството е търговия с електрическа енергия на пазара по свободно договорени цени.

Към 31 декември 2016 г. Дружеството се представлява пред трети лица от всеки двама от управителите заедно:

- Пламен Стоянов Стефанов
- Боян Михайлов Кършаков
- Яна Маринова Димитрова

Към 31 декември 2016 г. Дружеството е 100 % собственост на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА ЕАД.

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 годишен 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 годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата стойност.

Изготвянето на годишен финансов 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 финансовия отчет като цяло, са отделно оповестени в Приложение 2.15.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към годишния финансов отчет (продължение)
31 декември 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

2. Счетоводна политика (продължение)

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет (продължение)

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.

(а) Първоначално прилагане на нови изменения към съществуващи стандарти и разяснения, влезли в сила през текущия отчетен период

Следните изменения към съществуващи стандарти и нови разяснения, издадени от Съвета за Международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от ЕС са влезли в сила за текущия отчетен период:

- Изменения на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия и МСС 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия – Инвестиционни предприятия: Прилагане на изключението за консолидация, приети от ЕС на 22 септември 2016 г. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016 г.);
- Изменения на МСФО 11 Съвместни споразумения – Счетоводно отчитане на придобиване на участия в съвместна дейност – приети от ЕС на 24 ноември 2015 г. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016 г.);
- Изменения на МСС 1 Представяне на финансови отчети – Инициатива за оповестяване – приети от ЕС на 18 декември 2015 г. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016 г.);
- Изменения на МСС 16 Имоти, машини и съоръжения и МСС 38 Нематериални активи – Изясняване на допустимите методи за амортизация – приети от ЕС на 2 декември 2015 г. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016 г.);
- Изменения на МСС 16 Имоти, машини и съоръжения и МСС 41 Земеделие – Плододайни растения – приети от ЕС на 23 ноември 2015 г. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016 г.);
- Изменения на МСС 19 Доходи на наети лица - Планове с дефинирани доходи: Вноски от наетите лица – приети от ЕС на 17 декември 2014 г. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 февруари 2015 г.);
- Изменения на МСС 27 Индивидуални финансови отчети – Метод на собствения капитал в индивидуалните финансови отчети – одобрени от ЕС на 18 декември 2015 г. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- Изменения на различни стандарти „Подобрения на МСФО (цикъл 2010 г. -2012 г.)“, произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО (МСФО 2, МСФО 3, МСФО 8, МСФО 13, МСС 16, МСС 24 и МСС 38) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки – приети от ЕС на 17 декември 2014 г. (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 февруари 2015 г.);

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към годишния финансов отчет (продължение)
31 декември 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

2. Счетоводна политика (продължение)

2.1. База за изготвянето на годишни финансови отчети (продължение)

(а) Първоначално прилагане на нови изменения към съществуващи стандарти и разяснения, влезли в сила през текущия отчетен период (продължение)

Изменения на различни стандарти „Подобрения на МСФО (цикъл 2012 г. -2014 г.)“, произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО (МСФО 5, МСФО 7, МСС 19 и МСС 34) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки – приети от ЕС на 15 декември 2015 г. (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016 г.).

Приемането на тези изменения към съществуващи стандарти не е довело до промени в счетоводната политика на Дружеството.

(б) Изменения на съществуващи стандарти, издадени от СМСС и приети от ЕС, които все още не са влезли в сила

Към датата на одобряване на настоящия финансов отчет следните нови стандарти и изменения на съществуващи стандарти, издадени от СМСС и приети от ЕС, все още не са влезли в сила:

- МСФО 9 Финансови инструменти – приет от ЕС на 22 ноември 2016 г. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г.),

- МСФО 15 Приходи от договори с клиенти и изменения на МСФО 15 “Дата на влизане в сила на МСФО 15” - приет от ЕС на 22 септември 2016 г. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г.).

(в) Нови стандарти и разяснения, издадени от СМСС, които все още не са приети от ЕС

Понастоящем, МСФО, приети от ЕС не се различават съществено от тези, приети от СМСС, с изключение на следните нови стандарти, изменения на съществуващи стандарти и нови разяснения, които все още не са одобрени от ЕС към датата на одобряване на настоящия финансов отчет (датите на влизане в сила, посочени по-долу са за пълните МСФО):

- МСФО 14 Разчети за регулаторни отсрочени сметки (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016 г.) – ЕС е взел решение да не започва процеса по приемане на този междинен стандарт и да изчака окончателния стандарт;

- МСФО 16 Лизинг (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019 г.);

- Изменение на МСФО 2 Плащане на базата на акции – Класифициране и измерване на сделки на базата на акции (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г.);

- Изменение на МСФО 4 Застрахователни договори – Приложение на МСФО 9 Финансови инструменти с МСФО 4 Застрахователни договори (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г. или при първоначално приложение на МСФО 9 Финансови инструменти);

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

31 декември 2016 г.

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

2. Счетоводна политика (продължение)

2.1. База за изготвянето на годишни финансови отчети (продължение)

(в) Нови стандарти и разяснения, издадени от СМСС, които все още не са приети от ЕС (продължение)

- Изменение на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети и МСС 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия - Продажба или вноска на активи между инвеститор и негово асоциирано или съвместно предприятие и последващи изменения (датата на влизане в сила е отложена за неопределен период до приключване на проекта за оценка на метода на собствения капитал);
- Изменение на МСФО 15 Приходи от договори с клиенти – Изясняване на МСФО 15 Приходи от договори с клиенти (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г.);
- Изменение на МСС 7 Отчет за паричните потоци - Инициатива за оповестяване (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2017 г.);
- Изменение на МСС 12 Данъци върху дохода – Признаване на активи по отсрочени данъци за нереализирани загуби (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2017 г.);
- Изменение на МСС 40 Инвестиционни имоти – Прехвърляне на инвестиционни имоти (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г.);
- Изменения на различни стандарти „Подобрения на МСФО (цикъл 2014 г. -2016 г.)“, произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО (МСФО 1, МСФО 12 и МСС 28) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки (измененията на МСФО 12 са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2017 г., а измененията на МСФО 1 и МСС 28 са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018);
- КРМСФО 22 Сделки в чуждестранна валута и авансови плащания (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г.).

Дружеството очаква приемането на тези нови стандарти и изменения на съществуващи стандарти да не окаже съществен ефект върху финансовия отчет на Дружеството в периода на първоначалното им прилагане. Дружеството е в процес, но все още не е оценило влиянието по отношение на договори с клиенти на МСФО 15 Приходи от договори с клиентите.

Отчитането на хеджирането, отнасящо се до портфейли от финансови активи и пасиви, чиито принципи не са приети от ЕС, е все още нерегулирано.

Според преценката на Дружеството, прилагането на отчитане на хеджирането за портфейли от финансови активи и пасиви съгласно МСС 39: Финансови инструменти: Признаване и оценяване, няма да окаже съществен ефект върху финансовия отчет, ако се приложи към отчетната дата.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

31 декември 2016 г.

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

2. Счетоводна политика (продължение)

2.2. Принцип на действащото предприятие

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

Ръководството няма планове или намерения, да продаде бизнеса или да прекрати дейността, което може съществено да промени балансовата стойност или класификацията на активите и пасивите, отразени във финансовия отчет.

Счетоводният баланс на Дружеството показва, че към 31 декември 2016 г. текущите активи превишават текущите задължения с 5,241 хил. лева.

Ръководството има основателно очакване, че Дружеството разполага с необходимите ресурси, за да продължи дейността си в обозримо бъдеще. Поради тази причина, Дружеството продължава да прилага принципа на действащото предприятие при изготвянето на своите финансови отчети.

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 настоящия финансов отчет 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 $EUR\ 1 = BGN\ 1.95583$.

Сделките в чуждестранна валута се представят във функционална валута, като се прилага официалният 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 преоценка по заключителен валутен курс на представените в чуждестранна валута активи и пасиви, се признават като печалби и загуби.

2.4. Нематериални активи

(а) Лицензия

Стойността на лицензията се посочва по историческа стойност. Този нематериален актив има определен полезен живот и се отчита по стойност, намалена с натрупаната амортизация и евентуалните загуби от обезценки.

Амортизацията се начислява по линейния метод, с цел разпределяне стойността на лицензията върху очаквания полезен живот на актива (10 години).

б) Програмни продукти

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

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към годишния финансов отчет (продължение)
31 декември 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

2. Счетоводна политика (продължение)

2.5. Обезценка на нефинансови 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.

2.6. Финансови активи

2.6.1. Класификация

Дружеството класифицира своите финансови активи като вземания.

Вземания

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определени плащания, които не се котират на активен пазар. Те са включени в текущи активи, с изключение на тези с падеж повече от 12 месеца след края на отчетния период, които се класифицират като нетекущи. Вземанията на Дружеството са представени в счетоводния баланс като „търговски и други вземания”.

2.6.2. Нетиране на финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се нетират и нетната балансова стойност се отчита в счетоводния баланс, когато има законно право да се нетират признатите суми и е налице намерение за уреждане на нетна база, или за реализиране на актива и уреждане на пасива едновременно.

2.7. Търговски вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а впоследствие по амортизирана стойност, използвайки метода на ефективния лихвен процент, намалена с евентуална обезценка. Търговските вземания се класифицират като финансови активи от вида заеми и вземания, първоначално възникнали в Дружеството.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет Дружеството преценява дали съществува обективно доказателство за обезценка относно търговските вземания, които са индивидуално значими. Обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими му суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет.

Сумата на обезценката е разликата между балансовата и възстановимата стойност. Последната представлява настоящата стойност на очакваните парични потоци, дисконтирани с ефективния лихвен процент. Размерът на обезценката на търговските вземания през текущия период се отчита като приход и разход. Когато се очаква вземане да бъде събрано до една година, то се отчита като текущ актив. В останалите случаи вземанията се отчитат като нетекущи активи.

2.8. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства включват пари в брой, пари по банкови сметки, както и банкови депозити.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

31 декември 2016 г.

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

2. Счетоводна политика (продължение)

2.9. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

2.10. Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, нетно от направените разходи по извършването на транзакцията. Задължения по получени заеми първоначално се отчитат по стойността на получените финансови инструменти и впоследствие по амортизируема стойност по метода на ефективния лихвен процент, който поради същността на договорите е същият като на договорения лихвен процент. Заемите се класифицират като текущи задължения, освен ако Дружеството има безусловно право да отсрочи уреждането на задължението за период най-малко 12 месеца след датата на баланса.

2.11. Търговски задължения

Търговските задължения са задължения за заплащане на стоки или услуги, които са били придобити от доставчици в обичайния ход на стопанската дейност. Търговските задължения се класифицират като текущи задължения, ако плащането е дължимо в рамките на една година. В противен случай, задълженията се представят като нетекущи пасиви.

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива стойност, а впоследствие по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективния лихвен процент.

2.12. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Текущият разход за данък върху дохода се изчислява в съответствие с данъчните закони в страната. Ръководството периодично преоценява позициите си, отразени в данъчните декларации, по отношение на обстоятелства, в които приложимата данъчна нормативна уредба е обект на интерпретация. Признават се провизии за данък, ако е необходимо.

Отсрочен данък върху дохода се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и балансовата им стойност във финансовия отчет.

Отсрочените данъци се определят чрез прилагането на тези данъчни ставки, които са в сила или по същество въведени в сила към датата на баланса и се очаква да бъдат приложени, когато отсрочените данъчни активи или отсрочените данъчни пасиви се проявят с обратна сила.

Отсрочени данъчни активи се признават до размера, до който е вероятно да са на лице облагаеми печалби в бъдеще, които да позволяват данъчните временните разлики да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи и пасиви се компенсират, когато има законно право за компенсиране на текущи данъчни активи с текущи данъчни пасиви и когато отсрочените данъчни активи и пасиви, свързани с дохода, отнасящи се към данъци върху дохода се събират от същия данъчен орган и отнасящи се за това или за различни данъчнозадължени лица, когато има намерение за уреждане на баланс на нетна основа.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към годишния финансов отчет (продължение)
31 декември 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

2. Счетоводна политика (продължение)

2.13. Доходи на наети лица

(а) Задължения за пенсионно осигуряване

Дружеството не управлява задължителни или доброволни пенсионни фондове. Изплащането на пенсии остава задължение на Националния осигурителен институт. Дружеството плаща данък върху дохода на физически лица, вноски за социално и здравно осигуряване, както и за „Универсален пенсионен фонд“, съгласно действащата в страната нормативна уредба. Разходите за пенсионно осигуряване се признават в отчета всеобхватния доход за периода, за който се отнасят.

Съгласно изискванията на нормативната уредба, Дружеството внася в държавно управлявани пенсионни и социално-осигурителни фондове задължителни вноски. След като вноските веднъж са изплатени, Дружеството няма повече задължения за плащане. Вноските се признават като разход за персонала, когато станат дължими.

(б) Задължения за обезщетение при пенсиониране

Оценяването на дългосрочните доходи на наетите лица се извършва по кредитния метод на прогнозираните единици, като оценката към датата на баланса се прави от лицензирани актюери. Задължението, признато в баланса, е сегашната стойност на задължението за изплащане на обезщетения към датата на баланса, заедно с корекциите за актюерските печалби/ загуби и разходите за предишен трудов стаж.

Актюерските печалби и загуби, възникнали в резултат на практически корекции и промени на актюерските предположения, се признават в друг всеобхватен доход.

2.14. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените стоки и услуги, при нормално протичане на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от данък върху добавената стойност.

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно оценен, когато е възможно Дружеството да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството, конкретизирана по-долу. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

(а) Приходи от продажба на електрическа енергия и мрежови компоненти

Приходите от продажби се признават в отчета за всеобхватния доход на месечна база след отчитане на доставената на клиентите електрическа енергия.

(б) Приходи от лихви

Приходите от лихви се признават пропорционално на времето, като се използва методът на ефективната лихва.

Приходите от наказателни лихви за закъсняло плащане на сметки за потребена електрическа енергия се признават в момента на плащане на главницата.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

31 декември 2016 г.

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

2. Счетоводна политика (продължение)

2.15. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване по отношение на бъдещи периоди, които могат да се различават от фактическите резултати.

Значимите счетоводни приблизителни оценки, при които има значителен риск от последваща съществена корекция на балансовите стойности на активите и пасивите през следващата финансова година, са описани по-долу:

(а) *Определяне на полезния живот на нематериални активи*

Определянето на полезния живот на активите се основава на исторически опит с подобни активи, както и очакваното технологично развитие, направените оценки от технически екип и промените в общите икономически или производствени фактори. Целесъобразността на изчисления полезен живот се преразглежда веднъж годишно или когато е налице индикация за съществени промени в основните предположения.

(б) *Обезценка на вземания*

Ръководството оценява обема и периода на очакваните бъдещи парични потоци, свързани с вземания, въз основа на опит спрямо текущи обстоятелства в следните групи: търговски и съдебни вземания. Поради присъщата несигурност на тази оценка, действителните резултати могат да се различават от очакваните. Ръководството на Дружеството преглежда оценките от предходни години и действителните резултати от предходна година.

(в) *Пенсионни доходи*

Сегашната стойност на задълженията по пенсионни доходи зависи от няколко фактора, които са определени на база актюерска оценка, използвайки различни преценки, включително заплатите определени в Колективния трудов договор, техния ръст и други. Използваните преценки за определянето на нетния разход/ (приход) за пенсите включват дисконтов фактор.

Всяка промяна в тези преценки влияе на балансовата стойност на задълженията по пенсионни доходи. В края на всяка година, Дружеството определя подходящ дисконтов фактор. Това е лихвеният процент, който трябва да бъде използван за определянето на сегашната стойност на очакваните бъдещи изходящи парични потоци, необходими за покриването на задълженията по пенсионните доходи. При определянето на подходящ дисконтов фактор Дружеството взема под внимание лихвения процент по държавни ценни книжа (ДЦК) с 10 – годишен матуритет, издавани в Република България, деноминирани във валутата, в която ще бъдат изплащани доходите и срокове до падежите, близки до сроковете на съответните задължения по пенсионни доходи. Тъй като средният срок до пенсиониране е по-дълъг от 10 години, от актюера е извършена екстраполация на данните за ефективната годишна доходност на дългосрочните ДЦК.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към годишния финансов отчет (продължение)
31 декември 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

2. Счетоводна политика (продължение)

2.16. Свързани лица

За целите на приложения финансов отчет, компанията майка и нейните свързани лица, управленският персонал, членовете на техните семейства във всеки отделен случай и във връзка с контролираните от тях компании, се считат и се третираат като свързани лица.

Подробна информация за операциите със свързани лица и салдата в края на годината е представена в Приложение 24.

3. Управление на финансовия риск

3.1. Фактори на финансовия риск

Дейността на Дружеството е изложена на редица финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовото състояние на Дружеството. Финансовият риск се управлява централизирано за всички дружества от групата на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА чрез анализ на рисковите фактори и избор на адекватни мерки.

(а) Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, поради това че не осъществява сделки, деноминирани в чуждестранна валута.

(б) Лихвен риск

Тъй като Дружеството не притежава значителни лихвоносни активи, приходите и оперативните парични потоци на Дружеството не се влияят от промените в пазарните лихвени проценти.

Лихвеният риск за Дружеството е свързан с получените заеми. Заемите с плаващи лихвени проценти излагат Дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите паричните потоци. Заемите с фиксирани лихвени проценти излагат Дружеството на лихвен риск, свързан с колебания при бъдещо определяне на справедливи стойности. През 2016 г. заемите на Дружеството са с плаващ лихвен процент и са деноминирани във функционалната валута.

През 2016 г. и 2015 г. Дружеството има получени заеми от Банка ДСК ЕАД и ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА ЕАД.

(в) Кредитен риск

Кредитният риск възниква в резултат на парични средства и други парични еквиваленти и депозити, държани в банки и финансови институции, както и кредитни експозиции към клиенти на едро и на дребно, включително несъбрани вземания и договорени операции. За банките и финансовите институции са приемливи само контрагенти, които са определени от групата на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА за такива.

Дружеството е изложено на кредитен риск, тъй като има значителна експозиция на вземания от клиенти по продажби за електроенергия, които са диверсифицирани.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към годишния финансов отчет (продължение)
31 декември 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

3. Управление на финансовия риск (продължение)

3.1. Фактори на финансовия риск (продължение)

(в) Кредитен риск (продължение)

Експозицията/ концентрацията на кредитен риск в клиенти на Дружеството е както следва:

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Дружество 1 – свързано лице	4,738	16
Дружество 2 – несвързано лице	2,387	34
Дружество 3 – свързано лице	1,312	425
Дружество 4 – свързано лице	1,089	-
Дружество 5 – несвързано лице	672	496

(г) Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно парични средства и възможността за финансиране чрез адекватен размер на договорени кредитни линии.

Ръководството наблюдава и контролира текущите прогнози за ликвидността на Дружеството (състоящи се от неизползвани кредитни линии и парични средства и парични еквиваленти), направени на базата на очакваните парични потоци.

Матуритетът на финансовите пасиви е както следва:

	По-малко от 1 година
Към 31 декември 2016 г.	
Заеми	
Търговски и други задължения, с изключение на законови задължения	14,217
	26,346
Към 31 декември 2015 г.	
Заеми	
Търговски и други задължения, с изключение на законови задължения	9,761
Търговски и други задължения падежират в рамките на три месеца, а относно матуритета на заемите виж Приложение 12.	13,150

(д) Ценови риск

Тъй като Дружеството извършва своята дейност на свободния пазар, ценовият риск е свързан с възможността за намиране на нови клиенти, осигурявайки сделки с нормална печалба. Ръководството наблюдава и контролира цените, по които се доставя електроенергията. Дружеството има разработена и внедрена политика за избор на клиенти.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)
31 декември 2016 г.

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

3. Управление на финансовия риск (продължение)

3.1 Фактори на финансовия риск (продължение)

(е) *Капиталов риск*

Целите на Дружеството при управление на неговия капитал са да осигури възможността то да продължи да съществува като действащо предприятие, да запази оптимална капиталова структура и да намали цената на капитала.

Дружеството наблюдава собствения си капитал на база коефициент на задлъжнялост. Този коефициент се изчислява като се раздели нетният дълг на общата стойност на капитала.

Нетният дълг на Дружеството се изчислява на база на общите заеми минус паричните средства и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява като собствения капитал плюс нетния дълг.

Коефициентът на задлъжнялост към 31 декември 2016 г. и 31 декември 2015 г. е както следва:

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Общо заеми	14,020	9,544
Парични средства и парични еквиваленти	(545)	(496)
Нетен дълг	13,475	9,048
Собствен капитал	5,340	5,777
Общо капитал	18,815	14,825
Коефициент на задлъжнялост	71.62%	61.03%

(ж) *Оценка на справедливата стойност на финансови инструменти*

Дружеството не притежава финансови инструменти, отчитани по справедлива стойност. За финансовите активи, които не са отчитани по справедлива стойност, Дружеството счита, че справедливата стойност е близка до балансовата стойност.

Финансови инструменти по категории са както следва:

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
	Вземания и парични средства	Вземания и парични средства
Активи според баланса:		
Търговски вземания, вземания от свързани лица и други вземания (Прил. 7)	45,527	20,048
Парични средства и еквиваленти (Прил. 8)	545	496
Общо	46,072	20,544

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към годишния финансов отчет (продължение)
31 декември 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

3. Управление на финансовия риск (продължение)

3.1 Фактори на финансовия риск (продължение)

(ж) Оценка на справедливата стойност на финансови инструменти (продължение)

Финансови инструменти по категории са както следва:

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
	Други финансови задължения	Други финансови задължения
Пасиви според баланса:		
Заеми (Прил.12)	14,020	9,544
Търговски и други задължения с изключение на задължения към бюджета, персонала и за социални осигуровки (Прил.11)	26,346	13,150
Общо	40,366	22,694

4. Имоти, машини и съоръжения (ИМС)

	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Селскостопански инвентар	Общо
Отчетна стойност към 1 януари 2016 г.	-	-	-	-
Придобити	14	51	48	113
Към 31 декември 2016 г.	14	51	48	113
Натрупана амортизация към 1 януари 2016 г.	-	-	-	-
Разходи за амортизация	(3)	(9)	(8)	(20)
Към 31 декември 2016 г.	(3)	(9)	(8)	(20)
Балансова стойност Към 31 декември 2016 г.	11	42	40	93

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към годишния финансов отчет (продължение)
31 декември 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

5. Нематериални активи

	Софтуер	Лицензия за търговия с електро енергия	Общо
Отчетна стойност към 1 януари 2015 г.	-	16	16
Придобити	27	-	27
Към 1 януари 2016 г.	27	16	43
Придобити	3	-	3
Към 31 декември 2016 г.	30	16	46
Натрупана амортизация към 1 януари 2015 г.	-	(14)	(14)
Разходи за амортизация	(3)	(2)	(5)
Към 31 декември 2015 г.	(3)	(16)	(19)
Амортизация	(15)	-	(15)
Към 31 декември 2016 г.	(18)	(16)	(34)
Балансова стойност			
Към 31 декември 2015 г.	24	-	24
Към 31 декември 2016 г.	12	-	12

6. Отсрочени данъчни активи

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Провизирани доходи на местни физически лица	24	11
Обезценка на вземания	26	9
Данъчна загуба	13	-
Неизползван отпуск	4	1
Провизия за пенсии	2	1
	69	22

Движенията на отсрочените данъчни активи, са както следва:

	2016 г.	2015 г.
В началото на годината	22	22
Разход, отразен в печалба и загуба	47	-
В края на годината	69	22

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

31 декември 2016 г.

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

7. Търговски и други вземания

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Търговски вземания	37,004	17,077
Обезценка на търговски вземания	(258)	(89)
Търговски вземания, нетно	36,746	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
	45,778	28,507

Възрастовият анализ на търговските вземания е показан по- долу:

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
до 30 дни – текущи	36,176	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
	37,004	17,077

Възрастовият анализ на търговските вземания е показан по- долу:

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Текущи търговски вземания	36,176	16,843
Просрочени търговски вземания	828	234
	37,004	17,077

Към 31 декември 2016 г., търговски вземания от 36,176 хил. лева (31 декември 2015 г.: 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 г.: 234 хил. лева) са обезценени.

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

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към годишния 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)

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

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
От 30 до 60 дни		
от 60 до 90 дни	503	156
от 90 до 180 дни	132	8
над 180 дни	150	30
	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		
Начислени обезценки	90	133
Реинтегрирани обезценки	289	233
Отписани обезценени вземания	(115)	(214)
В края на периода	-	(62)
	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 заложили като обезпечение по банков заем, сключен през юни 2014 г. между Дружеството и Банка ДСК ЕАД – виж също Приложение 12.

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

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

31 декември 2016 г.

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

8. Парични средства и еквиваленти

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.
BBB-/ A – 3	415	-
BB+/ B	120	286
BBB/ A – 3	-	210
	<u>535</u>	<u>496</u>

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.	<u>200</u>	<u>100</u>	<u>20</u>
Към 31 декември 2016 г.	<u>200</u>	<u>100</u>	<u>20</u>

Виж също Приложение 25 относно залог на дружествени дялове.

Виж също Приложение 26 относно увеличение на капитала до 15,000 хил. лева, вписано в Търговския регистър на 23 февруари 2017 г.

10. Резерви от приизчисления на пенсии

	Резерви от приизчисления на пенсии	Общо
Салдо към 31 декември 2016 г.	<u>(54)</u>	<u>(54)</u>
Салдо към 31 декември 2015 г.	<u>(43)</u>	<u>(43)</u>

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към годишния финансов отчет (продължение)
31 декември 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

11. Търговски и други задължения

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Търговски задължения		
Задължения към свързани лица (Прил. 24)	22,063	11,604
Задължения към бюджета	4,177	1,436
Задължения към персонала	431	251
Получени гаранционни депозити	320	181
Социални осигуровки и данъци върху доходите	98	68
Други задължения	86	52
	8	42
	27,183	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 от банки и свързани лица

Текущи

Заеми от свързани лица (Прил. 24)
 Лихви по заеми от свързани лица (Прил. 24)
 Заеми от банки

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

Общо заеми
 при плаващ лихвен процент

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

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%

Магуритетът на текущите заеми е:

До 1 година

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

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към годишния финансов отчет (продължение)
31 декември 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

12. Заеми от банки и свързани лица (продължение)

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 плус 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 млн. лева на 2 млн. 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 млн. на 8 млн. лева. През август 2016 г. е сключено допълнително споразумение, с което лимита на овърдрафт заема се увеличава от 8 млн. на 15 млн. лева и лихвеният процент е променен на 1М СОФИБОР плус 1.70% за година. През декември 2016 г. е сключено допълнително споразумение, с което лимита на овърдрафт заема се увеличава от 15 млн. на 30 млн. 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 плус 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 2016 г. 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 плус 1.70% надбавка за година, но не по-малко от 1.70% за година. Към 31 декември 2016 г. са усвоени 24,822 хил. лева за издаване на банкови гаранции в полза на доставчици.

Към 31 декември 2016 г., Дружеството няма усвоени главници по описаните по-горе банкови заеми.

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

Заемите са деноминирани в български лева.

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

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към годишния финансов отчет (продължение)
31 декември 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

12. Заеми (продължение)

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

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Одобрен лимити по заеми, в т.ч.		
- по банков заем	55,000	22,000
- по заем от свързани лица	25,000	20,000
	30,000	2,000
Използвани лимити по заеми, в т.ч.		
- по банков заем, вкл. за издадени банк гаранции	38,822	9,981
- по заем от свързани лица	24,822	9,981
	14,000	-
Неизползвани лимити по заеми, в т.ч.		
- по банков заем	16,178	12,019
- по заем от свързани лица	178	10,019
	16,000	2,000

13. Задължения за пенсионни обезщетения

Задължение в баланса:	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Нетекущи	65	47
	<u>65</u>	<u>47</u>

Задължение в баланса:

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

Движението на признатото в баланса задължение е както следва:

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

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към годишния 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)

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
Загуби/ (Печалби) от последваща оценка:		
Актуерски загуби/ (печалби), възникнали от действителния опит	9	(3)
Актуерски загуби/ (печалби), възникнали от промени във финансовите предположения	2	(6)
Актуерски 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 актуерски 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
2017 г.	17
2018 г.	-
2019 г.	-
2020 г.	9
2021 г.	-

Основните използвани актуерски 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.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към годишния 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)

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.

(а) Демографски предположения относно бъдещите характеристики на персонала (продължение)

Степени на оттегляне на персонала по възрастови групи:

Възрастова група	Степен на оттегляне
18 – 30 г.	
31 – 40 г.	12.0%
41 – 50 г.	6.0%
51 – 60 г.	4.0%
Над 60 г.	2.0%
	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		
Бъдещи увеличения на заплати	2.50%	2.80%
	0.00%	0.00%

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.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към годишния 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

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

(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 неизползването 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 неизползването право, което се е натрупало към датата на баланса.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към годишния финансов отчет (продължение)
31 декември 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

15. Приходи от продажби

	2016 г.	2015 г.
Приходи от продажба на електроенергия, в т.ч.		
- свързани лица (Прил. 24)	179,714	126,732
	8,567	6,367
Приходи от продажба на мрежови компоненти		
- свързани лица (Прил. 24)	88,200	38,401
	173	-
Приходи от продажба на услуги		
- свързани лица (Прил. 24)	148	215
	12	-
	268,062	165,348

16. Други приходи

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

17. Отчетна стойност на продадената електроенергия

	2016 г.	2015 г.
Отчетна стойност на продадената електроенергия, в т.ч.		
- свързани лица (Прил. 24)	175,662	121,498
	18,633	15,336

18. Разходи за външни услуги

	2016 г.	2015 г.
Мрежови компоненти, в т.ч.		
- свързани лица (Прил. 24)	88,191	38,403
Професионални услуги, в т.ч.	11,378	13
- свързани лица (Прил. 24)	968	662
Наеми	937	647
Застраховки	245	2
Лицензионни такси	76	11
Ремонт	72	56
ИТ Услуги	73	43
Реклама	20	12
Телефонни и пощенски разходи	15	-
Разходи за одит	12	2
Такса инкасо	11	5
Електроенергия и отопление	8	-
Услуги, свързани със СТИ, в т.ч.	7	-
- свързани лица (Прил. 24)	1	1
Други външни услуги	1	1
	33	23
	89,732	39,220

Начислените през 2016 г. и 2015 г. разходи за одит представляват предоставените от одитора услуги само за независим финансов одит.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към годишния финансов отчет (продължение)
31 декември 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

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 и компютърни компоненти	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

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.
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

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към годишния финансов отчет (продължение)
31 декември 2016 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

23. Разходи за данъци

	2016 г.	2015 г.
Корпоративен данък	-	359
Отсрочени данъци върху дохода (Прил.6)	(47)	-
	<u>(47)</u>	<u>359</u>

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.
(Загуба)/ Печалба преди данъци	(473)	3,596
Корпоративен данък, изчислен при ставка 10%	(47)	360
Ефект от приходи, непризнати за данъчни цели, нетно	-	(1)
(Приход)/ Разход за данъци	<u>(47)</u>	<u>359</u>
Ефективен данъчен %	н.п.	9.98%

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
	<u>30,956</u>	<u>15,998</u>

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към годишния 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)**24.2. 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
	<u>50</u>	<u>28</u>

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 Трейдинг ЕАД (дружество от групата на Energo-Pro a.s., Чехия) – префактурирани услуги	9	-
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)	21	24
	<u>8,762</u>	<u>6,367</u>

24.4. Разходи за лихви**ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество майка)****2016 г. 2015 г.**

76	-
<u>76</u>	<u>-</u>

24.5. Възнаграждения на ръководния персонал

Заплати и други краткосрочни възнаграждения
Социално осигуряване, вкл.
- задължителни пенсионни вноски

2016 г. 2015 г.

578	203
39	20
23	11
<u>617</u>	<u>223</u>

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към годишния 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)	13	39
Лукел ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО България)	-	6
	4,177	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 годишния 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
	<u>16,000</u>	<u>2,000</u>

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

	2016 г.	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 годината	<u>14,020</u>	<u>-</u>

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
24.9. Задължение към ръководния персонал		
Ръководен персонал	40	32
	<u>40</u>	<u>32</u>

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.

Издадената през ноември 2016 г. от ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД облигационна емисия е обезпечена с особен залог върху дружествените дялове на Дружеството. Залогът е в полза на Обединена българска банка АД, която е избрана за банка - довереник на облигационерите на проведеното на 07 декември 2016 г. първо Общо събрание на облигационерите. Като обезпечение са предоставени и дружествени дялове, които в бъдеще биха били притежавани от ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД в Дружеството, както и дивидентите, приходите от продажба и ликвидационни квоти.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към годишния 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 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 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 са настъпили следните значими събития:

26.1. Увеличение на капитала

С решение на едноличния собственик на капитала от 14 февруари 2017 г., капиталът на Дружеството е увеличен до 15,000 хил. лева, разпределени в 150 хиляди броя дялове, с номинална стойност 100 лева.

Увеличението на капитала е осъществено чрез внасяне от страна на едноличния собственик на парична вноска, която се равнява на номиналната стойност на записаните нови 149,800 дружествени дялове.

Увеличението на капитала е вписано в Търговския регистър на 23 февруари 2017 г.

