

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2013 ДО 31 МАРТ 2013

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

1. Организация и основна дейност

Енемона АД („Дружеството-майка“) първоначално е регистрирано като колективна фирма през 1990 година, а през 1994 Дружеството-майка е пререгистрирано като акционерно дружество. Дружеството-майка е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 020955078. Адресът на Дружеството-майка по съдебна регистрация е в гр. Козлодуй, ул. Панайот Хитов 1А. Дружеството има статут на публично акционерно дружество и акциите от капитала му са регистрирани в Комисията за финансов надзор с цел търговия на Българската фондова борса. Основен акционер в Дружеството към 31 март 2013 и 31 декември 2012 е Дичко Прокопиев Дичков. През финансовата година не е имало промени в правния статус на Дружеството.

Предметът на дейност на Дружеството-майка е строително-монтажни дейности, което включва всички строителни дейности, от инженеринг до монтаж и строителство. Ръководството разглежда оперативната дейност на Дружеството-майка на базата на индивидуални проекти и като един оперативен сегмент.

Към 31 март 2013 в консолидация се включват следните дъщерни дружества на Компанията-майка:

Дружество	Описание на дейността	Дял	
		Към 31.03.2013	Към 31.12.2012
Енемона Ютилитис АД	Търговия на електроенергия	97.24%	97.24%
ФЕЕИ АДСИЦ	Дружество със специална инвестиционна цел – секюритизация на вземания	88.97%	88.97%
Пирин Пауър АД	Проектиране и изграждане на проекти в енергетиката	100.00%	100.00%
ФЕНИ АДСИЦ	Дружество със специална инвестиционна цел – покупка на недвижими имоти	69.23%	69.23%
Хемусгаз АД	Изграждане на компресорни станции	50.00%	50.00%
Еско инженеринг АД	Проекти за отопление и климатизация	99.00%	99.00%
ТФЕЦ Никопол ЕАД	Изграждане на електроцентраля	100.00%	100.00%
Неврокоп-газ АД	Търговия с газ	90.00%	90.00%
ЕМКО АД	Строителни договори	77.36%	77.36%
Регионалгаз АД	Проекти за газификация	50.00%	50.00%
ФЕЦ Младеново ЕООД	Проекти за фотоволтаична централа	100.00%	100.00%
Артанес Майнинг Груп АД	Проучване на минерални ресурси	90.00%	90.00%

2. Обща рамка на финансово отчитане

Този междинен консолидиран финансов отчет е изготвен в съответствие с Международен счетоводен стандарт 34 „Междинно финансово отчитане“ и последователното прилагане на счетоводните политики и 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 приложими в Република България.

2. Обща рамка на финансово отчитане (продължение)

2.1 Обща рамка на финансово отчитане (продължение)

Промени в МСФО

Стандарти и разяснения влезли в сила в текущия отчетен период

Следните изменения към съществуващи стандарти, издадени от СМСС и приети от ЕС са влезли в сила за текущия отчетен период:

- Изменения на МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяване – прехвърляне на финансови активи, приети от ЕС на 22 ноември 2011 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2011).

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

Стандарти и разяснения, издадени от СМСС и приети от ЕС, които все още не са влезли в сила

Следните МСФО, изменения на МСФО и разяснения са приети от ЕС към датата на одобряване на настоящия консолидиран финансов отчет, но все още не са влезли в сила:

- МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, приет от ЕС на 11 декември 2012(в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- МСФО 11 Съвместни ангажименти, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия, приет от ЕС на 11 декември 2012(в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- МСФО 13 Оценяване по справедлива стойност, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- МСС 27 (ревизиран през 2011) Индивидуални финансови отчети, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- МСС 28 (ревизиран през 2011) Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия, приет от ЕС на 11 декември 2012(в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- Изменения на МСФО 1 Прилагане за първи път на МСФО – хиперинфлация и премахването на фиксирани дати за дружества, прилагащи за първи път МСФО, приети от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- Изменения на МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяване – нетиране на финансови активи и финансови пасиви, приети от ЕС на 13 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- Изменения на МСС 1 Представяне на финансови отчети – представяне на пера от друг всеобхватен доход, приети от ЕС на 5 юни 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2012);
- Изменения на МСС 12 Данъци върху дохода – отсрочени данъци: възстановимост на активи, приети от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- Изменения на МСС 19 Доходи на наети лица – подобрения при отчитането на доходите след напускане, приети от ЕС на 5 юни 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);

2. Счетоводна политика (продължение)

2.1 Обща рамка на финансово отчитане (продължение)

Промени в МСФО

Стандарти и разяснения, издадени от СМСС и приети от ЕС, които все още не са влезли в сила (продължение)

- Изменения на МСС 32 Финансови инструменти: Представяне- Нетирание на финансови активи и финансови пасиви, приети от ЕС на 13 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- КРМСФО 20 Разходи за отстраняване на повърхностния слой в производствената фаза на открита мина, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013).

Групата е избрала да не приема тези стандарти, изменения и разяснения преди датата на влизането им в сила. Групата очаква приемането на тези стандарти, изменения и разяснения да не окаже съществен ефект върху консолидирания финансов отчет на Групата в периода на първоначалното им прилагане.

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 стандарти, изменения на съществуващи стандарти и разяснения, които все още не са одобрени от ЕС към датата на одобряване на настоящия финансов отчет:

- МСФО 9 Финансови инструменти (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2015);
- Изменения на МСФО 1 Прилагане за първи път на МСФО – Правителствени заеми (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- Изменения на МСФО 9 Финансови инструменти и МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяване - Задължителна дата за влизане в сила и преходни оповестявания;
- Изменения на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 11 Съвместни ангажименти и МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия – преходни разпоредби(в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- Изменения на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия и МСС 27 Индивидуални финансови отчети – инвестиционни дружества (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- Изменения на различни стандарти Подобрения на МСФО (2012), произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО, публикуван на 17 май 2012 (МСФО 1, МСС 1, МСС 16, МСС 32, МСС 34) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировката (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013).

Групата очаква, че приемането на тези стандарти, изменения на съществуващите стандарти и разяснения няма да окаже съществен ефект върху консолидирания финансов отчет на Групата в периода на първоначалното им прилагане.

В същото време, 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 Групата, 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 консолидирания финансов отчет, ако се приложи към отчетната дата.

3. Критични счетоводни преценки и основни източници на несигурност при извършване на счетоводни оценки

Изготвянето на консолидиран финансов отчет в съответствие с МСФО изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки, които се отразяват на отчетените стойности на активите, пасивите и оповестяванията на условните активи и задължения към датата на консолидирания отчет за финансовото състояние и върху отчетените стойности на приходите и разходите през отчетния период. Тези преценки се основават на наличната информация към датата на изготвяне на консолидирания финансов отчет, като действителните резултати биха могли да се различават от тези преценки.

3.1. Приходи и разходи по строителни договори

Групата класифицира като договор за строителство всеки един договор, в който е конкретно договорено изграждането на актив или на съвкупност от активи, които са в тясна взаимна връзка или взаимна зависимост по отношение на тяхното проектиране, технология и функция или тяхната крайна цел или предназначение.

Приходите по договора се измерват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение. Разходите по договора включват всички преки разходи, които се отнасят към договора. Разходи, непредвидени в договора като административни разходи и разходи за продажба са признати през отчетния период независимо от етапа на завършеност на договора.

Когато резултатът от договор за строителство може да бъде оценен надеждно, приходите и разходите, свързани с договора за строителство се признават в съответствие с етапа на завършеност на дейността по договора към датата на отчета за финансовото състояние, изчислен като отношение на извършените до момента разходи по договора към очаквания общ размер на разходите по договора. Очакваните загуби по договор за строителство се признават като разход в отчета за всеобхватния доход.

Измененията в строителните работи, изплащането на искиове и материални стимули се признават до степента, до която е вероятно те да доведат до реализиране на приходи и същите могат да бъдат надеждно оценени.

В случай, че резултатът от договор за строителство не може да бъде оценен надеждно, приходите се разпознават в размера на извършените разходи, свързани с договора, ако те се считат, че могат да бъдат възстановени от клиента

3.2. Обезценка на нефинансови активи

Обезценка съществува, когато балансовата стойност на актив или единицата, генерираща парични потоци надвишава неговата възстановима стойност, където възстановимата стойност на актив или единица, генерираща парични потоци, е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. Справедливата стойност, намалена с разходите по продажба, е сумата, която би могла да бъде получена при продажбата на даден актив или единица, генерираща парични потоци, в пряка сделка между информирани и желаещи осъществяването на сделката страни, след приспадане на разходите по продажбата. Изчислението на стойността в употреба се базира на модела на дисконтираните парични потоци. Паричните потоци се изчисляват от бюджета за следващите пет години.

3. Критични счетоводни преценки и основни източници на несигурност при извършване на счетоводни оценки (продължение)

3.2. Обезценка на нефинансови активи (продължение)

Възстановимата стойност е най-чувствителна спрямо нормата на дисконтиране, използвана в модела на дисконтираните парични потоци, както и спрямо очакваните бъдещи парични постъпления и нормата на растеж.

3.3. Обезценка на финансови активи

Обезценката на финансови активи се определя на база очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент. При определяне на бъдещите парични потоци, Групата анализира финансовото състояние на длъжниците и очаквания период за възстановяване на вземанията.

3.4. Полезен живот на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи

Други съществени източници на несигурност са преценката на ръководството по отношение на определянето на полезния живот на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи. През първо тримесечие на 2013 не са настъпили събития, които налагат промяна в полезния живот на тези активи.

3.5. Икономическа среда

През първо тримесечие на 2013 и през 2012г. в резултат на глобалната финансова и икономическа криза, в българската икономика се наблюдава спад в икономическо развитие, който засяга широк кръг от индустриални сектори. Това води до забележимо влошаване на паричните потоци и намаляване на доходите и в крайна сметка – до съществено влошаване на икономическата среда, в която Групата оперира. В допълнение, нарастват съществено ценовият, пазарният, кредитният, ликвидният, лихвеният, оперативният и другите рискове, на които е Групата е изложена. В резултат, нараства несигурността относно способността на клиентите да погасяват задълженията си в съответствие с договорените условия. Поради това, размерът на загубите от обезценка на предоставени лихвени заеми, вземания от клиенти, а също така и стойностите на другите счетоводни приблизителни оценки, в последващи отчетни периоди биха могли съществено да се отличават от определените и отчетени в настоящия консолидиран финансов отчет. Ръководството на Групата прилага необходимите процедури за управление на тези рискове.

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2013 ДО 31 МАРТ 2013(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

4. **Имоти, машини и съоръжения**

	Земя	Сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на дълготрайни активи	Общо
<i>Отчетна стойност</i>							
1 ЯНУАРИ 2012	6,289	27,501	11,271	10,255	3,726	6,529	65,571
Придобити	-	2,268	290	51	128	-	2,737
Прехвърлени	-	-	1	-	-	(1)	-
Отписани	-	(583)	(260)	(375)	(212)	(21)	(1,451)
Отписани при продажба на дъщерни дружества	(131)	(1,718)	(4,555)	(345)	(550)	(11)	(7,310)
31 ДЕКЕМВРИ 2012	6,158	27,468	6,747	9,586	3,092	6,496	59,547
Придобити	-	-	78	3	9	3	93
Прехвърлени	-	-	-	-	-	-	-
Отписани	-	-	(2)	(14)	(1)	-	(17)
31 МАРТ 2013	6,158	27,468	6,823	9,575	3,100	6,499	59,623
<i>Натрупана амортизация и обезценки</i>							
1 ЯНУАРИ 2012	-	2,745	5,705	3,874	2,030	168	14,522
Разход за амортизация	-	545	690	748	314	-	2,297
Амортизация на преустановени дейности	-	26	516	26	45	-	613
Отписани	-	(177)	(231)	(280)	(135)	-	(823)
Възстановена обезценка	-	-	-	-	(11)	-	(11)
Отписани при продажба на дъщерни дружества	-	(99)	(2,415)	(119)	(218)	-	(2,851)
31 ДЕКЕМВРИ 2012	-	3,040	4,265	4,249	2,025	168	13,747
Разход за амортизация	-	138	165	171	74	-	548
Отписани	-	-	(1)	(11)	-	-	(12)
31 МАРТ 2013	-	3,178	4,429	4,409	2,099	168	14,283
<i>Балансова стойност</i>							
31 ДЕКЕМВРИ 2012	6,158	24,428	2,482	5,337	1,067	6,328	45,800
31 МАРТ 2013	6,158	24,290	2,394	5,166	1,001	6,331	45,340

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2013 ДО 31 МАРТ 2013(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

5.1. Нематериални активи

	Права върху собственост	Програмни продукти	Общо
<i>Отчетна стойност</i>			
1 ЯНУАРИ 2012	1,491	308	1,799
Придобити	-	13	13
Отписани	-	(25)	(25)
Отписани при продажба на дъщерни дружества	-	(9)	(9)
31 ДЕКЕМВРИ 2012	1,491	287	1,778
Придобити	-	-	-
31 МАРТ 2013	1,491	287	1,778
<i>Натрупана амортизация</i>			
1 ЯНУАРИ 2012	835	233	1,068
Разход за амортизация	64	27	91
Отписани	-	(25)	(25)
Отписани при продажба на дъщерни дружества	-	(3)	(3)
31 ДЕКЕМВРИ 2012	899	232	1,131
Разход за амортизация	17	6	23
31 МАРТ 2013	916	238	1,154
<i>Балансова стойност</i>			
31 ДЕКЕМВРИ 2012	592	55	647
31 МАРТ 2013	575	49	624

5.2. Активи по проучване и оценка на минерални ресурси

Активите по проучване и оценка на минерални ресурси представляват капитализирани разходи по енергиен проект Ломски лигнити. Проектът Ломски лигнити е свързан с получаване на концесия за добив на лигнити от Ломското лигнитно находище.

Проектът Ломски лигнити стартира през октомври 2007 със сключване на договор за търсене и проучване между Компанията-майка и Министерството на икономиката и енергетиката. Към 31 март 2013 и 31 декември 2012 активите по проучване и оценката на минерални ресурси са в размер на 1,674 хил. лв. и 1,639 хил. лв. Към тези дати Групата не е начислявала амортизация на активите, тъй като не е определена техническата изпълнимост и търговската приложимост на проекта.

Към 31 март 2013 и 31 декември 2012 Групата е преценила, че няма индикации за обезценка на активите по проучване и оценка на минерални ресурси и не е начислила такава

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2013 ДО 31 МАРТ 2013(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

6. Инвестиции в асоциирани предприятия

Към 31 март 2013 и 31 декември 2012 Групата има инвестиции в асоциирано предприятие Алфа Енемона на стойност 4 хил. лв., като участието в капитала на дружеството е 40%.

В настоящия консолидиран финансов отчет инвестициите в асоциирани предприятия са представени по отчетна стойност (цена на придобиване), тъй като ръководството на Групата е преценило, че не са налице индикации за обезценка на инвестициите в асоциирани предприятия към 31 март 2013 и 31 декември 2012.

7. Текущи и нетекущи предоставени заеми и вземания

Текущите и нетекущи заеми и вземания към 31 март 2013 и 31 декември 2012 са както следва:

Нетекущи заеми и вземания

	Към 31.03.2013	Към 31.12.2012
Вземания по ЕСКО договори на Групата	24,481	26,067
Вземания във връзка със секюритизация с контрагенти извън Групата	1,794	1,898
Вземания по цесия	4,694	4,695
Предоставени заеми на служители	1,041	1,086
Други активи	10	10
Дисконтиране на вземания по ЕСКО договори – нетекущи	(1,360)	(1,602)
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ И ВЗЕМАНИЯ	30,660	32,154
Обезценка на предоставени заеми на служители	(597)	(597)
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ И ВЗЕМАНИЯ	30,063	31,557

Текущи заеми и вземания

	Към 31.03.2013	Към 31.12.2012
Вземания по ЕСКО договори на Групата	7,605	7,525
Вземания във връзка със секюритизация с контрагенти извън Групата	1,301	1,309
Вземания по цесия	1,435	1,303
Предоставени заеми на несвързани лица	14,395	15,179
ОБЩО ТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ И ВЗЕМАНИЯ	24,736	25,316
Обезценка на предоставени заеми на несвързани лица	(3,782)	(3,782)
ОБЩО ТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ И ВЗЕМАНИЯ, НЕТНО	20,954	21,534

7. Текущи и нетекущи предоставени заеми и вземания (продължение)

Вземания по ЕСКО договори на Групата представляват вземания по договори за изпълнение на инженеринг с гарантиран резултат (ЕСКО договори), при които дейността по инженеринг се извършва от Групата и е договорено разсрочено плащане. Вземанията по ЕСКО договори са представени по амортизирана стойност.

Вземания във връзка със секюритизацията представляват вземания придобити по силата на договори за цесия с дружества извън Групата.

Вземанията от цесия към 31 март 2013 и 31 декември 2012 представляват настоящата стойност на цедирано вземане към местна компания.

Предоставените заеми на несвързани лица и служители са необезпечени, с лихвен процент от 6% до 10%.

Движението на провизията за обезценка на вземанията е представена по-долу:

	Към 31.03.2013	Към 31.12.2012
Салдо в началото на годината	4,379	5,926
Реинтегрирана загуба от обезценка на нетекущи заеми и вземания	-	(1,171)
Реинтегрирана загуба от обезценка на текущи заеми и вземания	-	(376)
САЛДО В КРАЯ НА ГОДИНАТА	4,379	4,379

8. Материални запаси

	Към 31.03.2013	Към 31.12.2012
Материали	7,699	7,120
Готова продукция	-	-
Стоки	1	11
Незавършено производство	1,481	559
ОБЩО МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	9,181	7,690

9. Търговски и други вземания

	Към 31.03.2013	Към 31.12.2012
Вземания от клиенти	24,601	25,159
Авансови плащания на доставчици	14,132	14,241
Удръжки	8,172	9,148
Предоставени аванси на служители	169	166
Вземания от свързани лица	2	1
Други вземания	2,785	4,120
ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	49,861	52,835
Обезценка на вземания от клиенти	(5,936)	(5,936)
ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ, НЕТНО	43,925	46,899

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2013 ДО 31 МАРТ 2013(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

9. Търговски и други вземания (продължение)

Движението на провизията за обезценка на трудносъбираеми вземания е представена по-долу:

	Към 31.03.2013	Към 31.12.2012
Салдо в началото на годината	5,936	5,941
Отписана обезценка при продажба на дъщерни дружества	-	(5)
Салдо в края на годината	<u>5,936</u>	<u>5,936</u>

При определяне на възстановимостта на вземанията Групата отчита промяната в кредитния риск на търговските и други вземания от датата на възникване до края на отчетния период.

10. Парични средства и парични еквиваленти

	Към 31.03.2013	Към 31.12.2012
Парични средства в банки	2,870	4,063
Блокирани парични средства в банка	342	395
Парични средства в брой	437	495
ОБЩО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	<u>3,649</u>	<u>4,953</u>

Блокираните парични средства към 31 март 2013 включват парични средства в банкова сметка, блокирани като обезпечение по издадени гаранции.

За целите на консолидирания отчет за паричните потоци блокираните парични средства не са включени в паричните средства.

11. Емитиран капитал и резерви

Емитираният капитал включва:

	Към 31.03.2013	Към 31.12.2012
Обикновени акции – бел. 11.1	11,934	11,934
Привилегировани акции – бел. 11.2	1,103	1,103
ОБЩО РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ	13,037	13,037
Премии от издаване на акции – бел. 11.3	8,739	8,739
ОБЩО ЕМИТИРАН КАПИТАЛ	<u>21,776</u>	<u>21,776</u>

11.1. Обикновени акции

	Към 31.03.2013	Към 31.12.2012
Брой акции	11,933,600	11,933,600
Номинал на една акция в лева	1	1
ОСНОВЕН КАПИТАЛ – ОБИКНОВЕНИ АКЦИИ	<u>11,934</u>	<u>11,934</u>

11. Емитиран капитал и резерви (продължение)**11.1. Обикновени акции (продължение)**

Основният капитал по обикновени акции е напълно внесен към 31 март 2013 и 31 декември 2012. Основният капитал на Групата включва непарична вноска под формата на права върху собственост върху три комбинирани марки, чиято справедлива стойност е определена на 1,400 хил. лв. чрез независим оценителски доклад. Правата върху собственост са представени като нематериални активи (виж бел. 5 по-горе).

Енемона АД е регистрирано като публично дружество и акциите на Дружеството-майка се търгуват на Българска фондова борса.

11.2. Привилегировани акции

На 2 април 2010 Комисията за финансов надзор вписа емисията привилегировани акции на Дружеството-майка за търговия на регулиран пазар. Емисията е реализирана в размер на 1,103 хил. лв., разпределена в 1,102,901 броя привилегировани акции без право на глас с гарантиран дивидент, гарантиран ликвидационен дял, конвертируеми в обикновени акции през март 2017 с номинална стойност 1 лв. всяка. Привилегированите акции носят гарантиран кумулативен дивидент от 0.992 лв. на акция през следващите 7 години.

При първоначалното признаване Дружеството-майка е отчетло издадените привилегировани акции като съставен финансов инструмент и е разграничило финансов пасив във връзка със задължението за изплащане на дивиденди, а остатъчната стойност е отчетена като увеличение на собствения капитал. Общата стойност на получените средства е разпределена както следва:

	При първоначално признаване	Към 31.12.2012	Към 31.03.2013
Привилегировани акции – номинал	1,103	1,103	1,103
Премии от издаване на акции	5,425	5,425	5,425
Финансов пасив по привилегировани акции	4,412	3,223	3,092
Задължения за дивиденди от привилегировани акции	-	2,067	2,340
ОБЩО ПОЛУЧЕНИ ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	10,940	11,818	11,960

11.3. Премии от издаване на акции

	Към 31.03.2013	Към 31.12.2012
Салдо към 1 януари	8,739	36,262
(Покриване на загуби от предходни периоди)	-	(27,523)
Салдо към 31 март	8,739	8,739

11.4. Резерви

Резервите на Групата представляват законови резерви и са формирани чрез решения на акционерите. Законовите резерви могат да се използват за покриване на натрупани загуби или за увеличение на капитала.

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2013 ДО 31 МАРТ 2013(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

12. Заеми

Заемите, получени от Групата към 31 март 2013 и 31 декември 2012 са както следва:

	Към 31.03.2013	Към 31.12.2012
Заеми от финансови институции	106,430	106,414
Заеми от несвързани лица	1,094	1,805
ОБЩО ЗАЕМИ	107,524	108,219

12.1 Срок за издължаване на заемите

Получените заеми от Дружеството по договорен срок на издължаване са както следва:

	Към 31.03.2013	Към 31.12.2012
До една година	101,633	102,054
Над една година	5,891	6,165
ОБЩО ЗАЕМИ	107,524	108,219

12.2 Заеми от финансови институции

Получените от Групата заеми от финансови институции към 31 март 2013 и 31 декември 2012 са както следва:

	Към 31.03.2013	Към 31.12.2012
Кредитна линия – СЖ Експресбанк	(а) 18,528	17,416
Инвестиционни кредити – Банка ДСК	(б) 12,907	11,833
Кредитни линии – Уникредит Булбанк	(в) 22,505	22,332
Инвестиционни кредити – Уникредит Булбанк	(г) 4,913	5,244
Овърдрафт – Уникредит Булбанк	(д) 1,955	1,953
Овърдрафт ОББ	(е) 167	679
Кредитна линия – ING банк	(ж) 9,527	10,133
Кредитна линия – МКБ Юнионбанк	(з) 3,700	3,607
Овърдрафт – Инвестбанк	(и) 275	850
Инвестиционен заем от Европейска банка за възстановяване и развитие (ЕБВР)	(к) 21,059	23,187
Кредитни линии – Юробанк И Еф Джи	(л) 2,364	2,364
Кредитни линии – Интернешънъл Асет Банк АД	(м) 5,443	6,815
Кредитна линия – Алфа Банк	(н) 3,082	-
Корпоративни кредитни карти – ING банк	(о) 3	-
Корпоративни кредитни карти – Уникредит Булбанк	(п) 2	1
ОБЩО ЗАЕМИ ОТ ФИНАНСОВИ ИНСТИТУЦИИ	106,430	106,414

12. Заеми (продължение)

12.2 Заеми от финансови институции(продължение)

Основните параметри по получените заеми от финансови институции са следните:

- (а) През май 2010 е отпусната револвираща кредитна линия от Сосиете Женерал Експресбанк АД в размер на 15,325 хил. евро за финансиране на проект за окабеляване и инсталиране на контролно-измервателни прибори и автоматика в 3-ти и 4-ти блокове на АЕЦ – Моховце, Словашка Република. Кредитът е обезпечен със залог върху вземанията по договора за изпълнение, залог на материали и оборудване. Към 31 март 2013 са усвоени средства в размер на 13,691 хил. лв.

През юли 2011 е подписана кредитна линия за финансиране на договори за изпълнение на Стрително-монтажни дейности с общ лимит от 5 млн. евро. Към 31 март 2013 са усвоени средства в размер на 4,837 хил. лв.

- (б) Кредитите от Банка ДСК ЕАД са отпуснати за финансиране на проекти на Дружеството по енергийна ефективност. Лимитът по кредитите е 7,750 хил. евро като към 31 март 2013 Групата е усвоила 12,907 хил. лв. Като обезпечение по кредитите от Банка ДСК ЕАД, Енемона АД е издала запис на заповед, залог на бъдещи вземания от клиенти по финансираните проекти, застраховка финансов риск.

- (в) Към 31 март 2013 Групата е усвоила 17,572 хил. лв. по две смесени кредитни линии, договорени с Уникредит Булбанк АД. Лимитът по кредитните линии е общо в размер на 9,500 хил. евро. Като обезпечение по кредитите от Уникредит Булбанк АД, Групата е учредила ипотeka върху земя и сгради и залог на настоящи и бъдещи вземания от клиенти.

Групата е получила следните кредитни линии от смесен тип от Уникредит Булбанк АД за финансиране на конкретни договори, които са обезпечени с бъдещи и настоящи вземания от възложителите по тези договори. Основните параметри на кредитните линии са както следва:

- Общ размер от 297 хил. евро от които 250 хил.евро – за оборотни средства. Усвоената сума към 31 март 2013 е 420 хил. лв.
- Общ размер от 600 хил.евро, от които 500 хил.евро– за оборотни средства. Усвоената сума към 31 март 2013 е 731 хил. лв.
- Общ размер от 2,910 хил. лв., от които 2,500 хил. лв. – за оборотни средства. Усвоената сума към 31 март 2013 е 2,500 хил. лв.
- Общ размер от 2,100 хил. лв., от които 2,000 хил. лв. – за оборотни средства. Усвоената сума към 31 март 2013 е 1,282 хил. лв.

- (г) Инвестиционният кредит от Уникредит Булбанк е отпуснат е за финансиране изграждането и пускането в експлоатация на виртуален газопровод с падеж октомври 2016, като към 31 март 2013 е в размер на 2,318 хил. лв. Кредитът е обезпечен с ипотeka върху земя и изградените върху нея станции за компресиране и декомпресиране на природен газ, залог на оборудване, залог върху настоящи и бъдещи вземания по проекта, залог върху парични средства.Инвестиционният кредит от Уникредит Булбанк е отпуснат с цел закупуване на офис сградата на Дружеството в гр. София. Усвоената сума към 31 март 2013 е в размер на 2,595 хил. лв. Кредитът е обезпечен с ипотeka върху сградата и прилежащата и земя.

- (д) Овърдрафт заемът от Уникредит Булбанк е с лимит 1,000 хил.евро. Заемът е отпуснат за оборотни средства и е обезпечени със залог на бъдещи, вземания, парични средства и производствено оборудване. Към 31 март 2013 са усвоени средства в размер на 1,955 хил. лв.

12. Заеми (продължение)

12.1 Заеми от финансови институции (продължение)

(е) Овърдрафтът от ОББ е с лимит 1,450 хил. евро за оборотни средства и банкови гаранции, като към 31 март 2013 Групата е усвоила 167 хил. лв. Като обезпечение по овърдрафта Групата е учредила ипотечи върхусгради и апартаменти собственост на Енемона АД.

(ж) Групата е получила кредитен лимит от ING Bank Н.В. – клон София със следните параметри: кредитен лимит с размер 17,800 хил. лв., от който към 31 март 2013 са усвоени 9,527 хил. лв. под формата на кредитна линии и овърдрафт, обезпечавачи нуждите от оборотни средства за изпълнение на конкретни договори. Като обезпечение е учреден залог върху настоящи и бъдещи вземания от клиенти, ипотека върху имот, собственост на Групата и е издадена запис на заповед в полза на банката.

(з) Групата е получила четири кредитни линии от Юнионбанк. Първата кредитна линия е на стойност от 300 хил. лв. и е с падеж 6 октомври 2011, същата е погасена към 31 декември 2011. Втората кредитна линия е на стойност 500 хил. лв. с падеж 31 януари 2012 и е напълно погасена към 31 декември 2012. Третата кредитна линия е на стойност от 500 хил. лв. и е с падеж 3 януари 2012. Към 31 декември 2012 кредитната линия е напълно погасена.

На 28 март 2012 се подписва договор за получаване на нова кредитна линия от смесен тип за финансиране на конкретен договор. Общият ѝ размер е 4,800 хил. евро, от които 2,500 хил. евро – за оборотни средства. Усвоената сума към 31 март 2013 е 3,700 хил. лева. Кредитните задължения са обезпечени със залог на вземания по конкретния договор.

(и) Групата е подписала договор за кредит с Инвестбанк за 2,000 хил. лв. Крайният срок за погасяване на кредита е 26 юни 2013. Към 31 март 2013 са усвоени 275 хил. лв. Кредитът е обезпечен със залог на вземания по договор с Възложител.

(к) По силата на сключен договор за заем от 21 декември 2007 с Европейската банка за възстановяване и развитие (ЕБВР) на обща стойност 7 млн. евро през 2010, 2009 и 2008 Групата получава средства съответно в размер на 1,665 хил. евро (2010г.) и 2,335 хил. евро (2009г.) по втори транш и 3,000 хил. евро по първи транш (2008г.), за финансиране на завършени проекти за енергийна ефективност с гарантиран резултат (ЕСКО договори). През 2012 приложимият годишен лихвен процент по заема е както следва: за първия транш – 6.45%, за втория транш – 6.5%. За периода, завършващ на 31 март 2013 г. са извършени лихвени плащания по договора в размер на 92 хил. лв. (2012: 478 хил. лв.). Главницата по заема се изплаща на равни тримесечни вноски (23 вноски за първи транш и 21 вноски за втори транш). Крайната дата за изплащане на заема е 4 март 2015. През периода, завършващ на 31 март 2013 г. е изплатена част от главницата в размер на 328 хил. евро (2012: 1,312 хил. евро).

На 02 март 2012 Групата подписва нов договор за заем с ЕБВР на обща стойност 10 млн. евро. Според условията на договора, срокът за усвояване на средствата по заема е 31 март 2013, първото усвояване е в размер не по-малко от 1,000 хил. евро. Годишният лихвен процент по заема е фиксиран на 6.50%. Главницата по заема ще се изплаща на 25 вноски, първата от които е 1,111 хил. евро, платима през месец март 2013, а останалите 24 са равни тримесечни вноски по 370 хил. евро. Крайната дата за изплащане на заема е 4 март 2019. Заемът се обезпечавача със залог на вземанията, секюритизацията на които се финансира със средства от заема. Енемона АД е гарант по договора за заем с ЕБВР. През 2013 г. са извършени лихвени плащания по договора в размер на 278 хил. лв. (2012: 597 хил. лв.) и плащания по главницата в размер на 1,025 хил. евро (2012 : 0).

Към 31 март 2013 усвоените средства по договорите за заем са в размер на 21,059 хил. лв. (2012: 23,187 хил. лв.).

12. Заеми (продължение)

12.1 Заеми от финансови институции (продължение)

(л) Групата е получила от Юробанк И Еф Джи АД кредитна линия за оборотни средства с общ лимит от 1,500 хил.евро. Усвоената сума към 31 март 2013 е 2,364 хил.лева. Кредитното задължение е обезпечено със залог на вземания и стоки.

(м) Групата е подписала договори за три кредитни линии от Интернешънъл Асет Банк АД, които са за финансиране на оборотни нужди за дейността и нуждите за изпълнение на конкретен договор. Общият размер на трите линии е 3,873 хил.евро, а усвоената сума към 31 март 2013 е 5,443 хил.лева. Кредитните задължения са обезпечени със залог на вземания по договори и фактури.

(н) На 26 февруари 2013 се подписва договор с Алфа Банк АД за получаване на нова кредитна линия от смесен тип за финансиране на конкретен договор. Общият ѝ размер е 1,667 хил.евро, от които 1,607 хил.евро – за оборотни средства. Усвоената сума към 31 март 2013 е 3,082 хил. лв. Кредитните задължения са обезпечени със залог на вземания по конкретния договор.

(о) Групата е подписала договор с ИНГ Банк Н.В. – клон София за издаване на корпоративни кредитни карти с лимит в размер на 100 хил. лв. Към 31 март 2013 са усвоени 3 хил. лв.

(п) Групата е подписала договор с УниКредит Булбанк АД за издаване на корпоративни кредитни карти с лимит в размер на 100 хил. лв. Към 31 март 2013 са усвоени 2 хил. лв.

Лихвените проценти по банкови заеми са плаващи, на базата на EURIBOR и SOFIBOR с надбавка.

Във връзка с издаване на банкови гаранции, Групата е сключила кредитно споразумение с БНП Париба – клон София в размер на 1,000 хил. евро. Като обезпечение са учредени залози върху настоящи и бъдещи вземания от клиент с максимален размер от 2,000 хил. евро, залог на стоки и материали в оборот с неснижаем остатък от 1,000 хил. евро., залог на стоки и материали в оборот с неснижаем остатък от 1,000 евро и е подписана запис на заповед в полза на банката. Към 31 март 2013 и 31 декември 2012 Групата няма задължения по заеми във връзка с кредитното споразумение.

Групата е сключила кредитно споразумение за издаване на банкови гаранции с Първа Инвестиционна Банк АД в размер на 1,500 хил. евро. Като обезпечение са учредени залози върху настоящи и бъдещи вземания от клиенти, за които са издадени банкови гаранции. Към 31 март 2013 и 31 декември 2012 Групата няма задължения по заеми във връзка с кредитното споразумение

12.3 Изисквания на заемите от финансови институции

Съгласно условията на заемите, Групата следва да отговаря на редица оперативни и финансови изисквания.

Към 31 март 2013 Групата е нарушила финансово изискване на банков заем от ЕБВР. Съгласно клаузите на договора, нарушението на изискване по заема може да доведе до промяна на заема като изискуем при поискване от кредитора или до еднократна предсрочна изискуемост на цялото задължение, като тази възможност е предвидена да бъде изразена от ЕБВР писмено. Към датата на издаване на настоящия консолидиран финансов отчет няма писмено или друго становище от ЕБВР относно последиците от неспазването на това изискване.

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2013 ДО 31 МАРТ 2013(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Всячки суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

Заемът е представен като текущо задължение към 31 март 2013 и 31 декември 2012 .

12. Заеми (продължение)

12.4 Заеми от несвързани лица

Заемите от несвързани лица към 31 март 2013 включват необезпечени заеми от Енемона Старт АД, Изолко ООД, СИП ООД и други в размер съответно на 238 хил. лв., 187 хил. лв., 589 хил. лв. и 80 хил. лв. Заемите са с лихвени проценти между 8% и 9% и падеж през 2013като срокът за издължаване може да бъде продължен.

Заемите от несвързани лица към 31 декември 2012 включват необезпечени заеми от Енемона Старт АД, Изолко ООД, СИП ООД и други в размер съответно на 180 хил. лв., 956 хил. лв., 479 хил. лв. и 190 хил. лв. Заемите са с лихвени проценти между 8% и 9% и падеж през 2013 като срокът за издължаване може да бъде продължен.

13. Финансов лизинг

Част от дълготрайните материални активи са наети по договори за финансов лизинг. Средният срок на договорите е три години. Средният ефективен лихвен процент по договорите за финансов лизинг е 7 %. Справедливата стойност на лизинговите задължения на Дружеството е близка до отчетната им стойност.

	Минимални лизингови плащания		Настояща стойност на минималните лизингови плащания	
	Към 31.03.2013	Към 31.12.2012	Към 31.03.2013	Към 31.12.2012
Задължения по финансов лизинг с падеж:				
До 1 година	589	589	562	562
Между 2 и 5 години	282	282	275	275
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ	871	871	837	837
Намалени с: бъдещи финансови такси	(34)	(34)	-	-
НАСТОЯЩА СТОЙНОСТ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА	837	837	837	837

14. Търговски и други задължения

	Към 31.03.2013	Към 31.12.2012
Задължения към доставчици	9,792	12,110
Задължения за дивиденди от привилегировани акции	2,340	2,067
Задължения към персонала	2,519	1,775
Задължения към осигурителни организации	1,239	1,312
Задължения по ДДС	625	416
Други задължения	5,625	2,888
ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	22,140	20,568

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2013 ДО 31 МАРТ 2013(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

15. Приходи от продажби

	Периода, приключващ на 31.03.2013	Периода, приключващ на 31.03.2012
Приходи от строителни договори	17,129	12,858
Приходи от продажба на електроенергия	10,821	15,233
Приходи от продажби на компресиран природен газ	1,830	1,532
Приходи от услуги	82	35
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	29,862	29,658

Информация за строителните договори, по които се работи към края на отчетния период е представена по-долу:

	Към 31.03.2012	Към 31.12.2012
Възникнали разходи по договора и признати печалби (намалени с признати загуби) до момента	205,200	192,085
Минус: Междинни фактурирани суми	(174,554)	(167,682)
	<u>30,646</u>	<u>24,403</u>
Брутните суми, представени в индивидуалния отчет за финансовото състояние се състоят от:		
Брутна сума, дължима от клиенти по строителни договори	35,653	30,146
Брутна сума, дължима на клиенти по строителни договори	(5,007)	(5,743)
	<u>30,646</u>	<u>24,403</u>

Удръжките, държани от клиенти във връзка със строителни договори, са в размер на 8,171 хил. лв. и 9,148 хил. лв. съответно към 31 март 2013 и 31 декември 2012. Авансите получени от клиенти във връзка със строителни договори са в размер на 15,981 хил. лв. и 16,952 хил. лв. съответно към 31 март 2013 и 31 декември 2012.

Към 31 март 2013 Групата е направила преглед за обективни доказателства за обезценка на брутна сума, дължима от клиенти по строителни договори, за да се увери, че балансовата стойност на актива не надвишава настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци.

16. Финансови приходи

	Периода, приключващ на 31.03.2013	Периода, приключващ на 31.03.2012
Приходи от лихви	1,401	777
Приходи от валутни операции	1	1
Други финансови приходи	-	51
ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	1,402	829

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2013 ДО 31 МАРТ 2013(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

17. Използвани материали и консумативи

	Периода, приключващ на 31.03.2013	Периода, приключващ на 31.03.2012
Балансова стойност на продадени стоки	11,459	16,065
Разходи за материали:		
Материали за основна дейност	5,617	3,215
Разходи за инструменти	91	87
Електроенергия	100	86
Горива	68	114
Резервни части	12	14
Офис консумативи	58	22
Други	-	5
ОБЩО ИЗПОЛЗВАНИ МАТЕРИАЛИ	5,946	3,543

18. Разходи за услуги

	Периода, приключващ на 31.03.2013	Периода, приключващ на 31.03.2012
По договори с подизпълнители	949	1,214
Услуги с механизация	95	137
Транспорт	397	283
Правни, консултантски и посреднически услуги	489	301
Застраховки	274	492
Реклама	-	7
Телекомуникационни услуги	54	39
Наеми	615	207
Такси, ипотеки, гаранции	599	227
Проектиране	186	-
Банкови такси	32	194
Отопление	27	24
Работни разрешения и тръжни книжа	4	12
Пусково наладъчни работи и контрол	113	96
Разходи за поддръжка на офис	80	57
Охрана	7	8
Преводачески услуги	15	20
Куриерски услуги	43	6
Други услуги	96	341
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА УСЛУГИ	4,075	3,665

19. Разходи за персонала

	Периода, приключващ на 31.03.2013	Периода, приключващ на 31.03.2012
Възнаграждения	7,150	5,480
Социални и здравни осигуровки	1,068	770
Разходи за храна	350	136
Разходи за обезщетения и компенсируем отпуск	-	130
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	8,568	6,516

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2013 ДО 31 МАРТ 2013(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

19. Разходи за персонала (продължение)

За периода, приключваща на 31 март 2012, Групата рекласифицира 136 хил. лв. разходи за храна от Други разходи в Разходи за персонала.

20. Други разходи

	Периода, приключващ на 31.03.2013	Периода, приключващ на 31.03.2012
Командировъчни	569	400
Разходи за еднократни данъци и такси	199	102
Представителни разходи	6	-
Брак на дълготрайни активи	4	12
Други	47	48
ОБЩО ДРУГИ РАЗХОДИ	825	562

21. Загуба от продажба на вземания и дисконтирани задължения

	Периода, приключващ на 31.03.2013	Периода, приключващ на 31.03.2012
Разходи свързани с дисконтиране на задължения по търговия с инвестиции	-	261
Отбив от цедиране на вземания	-	2,623
ОБЩО ЗАГУБА ОТ ПРОДАЖБА НА ВЗЕМАНИЯ И ДИСКОНТИРАНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	-	2,884

За периода, приключващ на 31 март 2013 Енемона АД продава вземания на дъщерното дружество ФЕЕИ АДСИЦ. Отбивът от цедиране на вземания представлява дисконт на продадените вземания.

22. Финансови разходи

	Периода, приключващ на 31.03.2013	Периода, приключващ на 31.03.2012
Разходи за лихви по заеми	1,159	812
Финансови разходи по строителни договори	587	615
Разходи по финансов пасив по привилегировани акции	142	142
Загуба от курсови разлики	6	12
Други финансови разходи	21	21
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	1,915	1,602

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2013 ДО 31 МАРТ 2013(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

23. Други печалби нетно

	Периода, приключващ на 31.03.2013	Периода, приключваща на 31.03.2012
Постъпления от продажби на дълготрайни активи	1	59
Балансова стойност на продадени и отписани дълготрайни активи	(5)	(54)
Печалба от продажби на дълготрайни активи	(4)	5
Постъпления от продажби на материали	22	12
Балансова стойност на продадени материали	(6)	(1)
Печалба от продажби на материали	16	11
Приходи от наем	77	122
Приходи от финансиране	26	26
Приходи от застрахователни обезщетения	988	-
Печалби/(загуби) от неустойки, нетно	33	-
Други	67	82
ОБЩО ДРУГИ ПЕЧАЛБИ, НЕТНО	1,203	246

24. Данъци

Отсрочените данъци са следните:

	Към 31.03.2013	Към 31.12.2012
Отсрочени данъчни активи	3,260	3,260
Обезценка на вземания	241	241
Обезценка на инвестиции	117	117
Провизии	74	74
Други	2	2
Дълготрайни активи	(1,094)	(1,094)
	2,600	2,600
ОБЩО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ	2,600	2,600
ОБЩО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ ПАСИВИ	(69)	(69)

Отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 март 2013 и 31 декември 2012 са изчислени като е използвана данъчна ставка в размер на 10%, определена съгласно изменението на Закона за корпоративното подоходно облагане и приложима за периодите на реализиране на временните разлики.

Разходите за данък върху печалбата за периодите, приключващи на 31 март 2013 и 31 март 2012 са както следва:

	Периода, приключващ на 31.03.2013	Периода, приключващ на 31.03.2012
Текущ разход за данък печалба	-	(4)
Отсрочен данък във връзка с възникване и обратно проявление на временни разлики	-	-
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ	-	(4)

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2013 ДО 31 МАРТ 2013(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

24. Данъци (продължение)

Изчисленията за ефективния данъчен процент са представени в следната таблица:

	Периода, приключващ на 31.03.2012	Периода, приключващ на 31.03.2012
Печалба(загуба) преди данъчно облагане	31	(4,729)
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Данък по приложима данъчна ставка	3	(473)
Данъчен ефект от неподлежащите на приспадане и на облагане позиции	(3)	477
Ефект от различни данъчни ставки в други данъчни юрисдикции (ИКОНОМИЯ ОТ) РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ		4
ЕФЕКТИВНА ДАНЪЧНА СТАВКА	<u>0%</u>	<u>0%</u>

25. Доход на акция

Основните доходи на акция се изчисляват като се раздели нетната печалба за периода, подлежаща на разпределение между акционерите на Компанията-майка, на среднопретегления брой на държаните обикновени акции за периода.

	Периода, приключващ на 31.03.2013	Периода, приключващ на 31.03.2012
Продължаващи и преустановени дейности		
Дял от нетната печалба(загуба) за акционерите на Компанията-майка в лева	(42,000)	(4,682,000)
Среднопретеглен брой на обикновени акции	11,933,600	11,933,600
Доходи на акция (в лева) – основни и с намалена стойност	<u>0.00</u>	<u>(0.39)</u>

Доходите на акция с намалена стойност са равни на основните доходи на акция, поради факта, че не съществуват обикновени акции с намалена стойност.

Както е оповестено в бел. 11 към 31 март 2013 и 2012 Компанията-майка има издадени варианти и привилегирани акции, които през периодите от 01 януари до 31 март на 2013 и 2012 не влияят върху дохода на акция с намалена стойност, тъй като тяхното конвертиране в обикновени акции не би намалило дохода на акция.

26. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Групата, с които има реализирани сделки през периодите, приключващи на 31 март 2013 и 31 март 2012 са както следва:

СВЪРЗАНО ЛИЦЕ	ОПИСАНИЕ НА ВИДА НА ВЗАИМООТНОШЕНИЕТО
„Алфа Енемона“ ООД	Асоциирано дружество
„Глобал Кепитъл“ ООД	Дружество под общ контрол
„Джи Ойл Експерт“ ЕООД	Дружество под общ контрол
„Еко Инвест Холдинг“ АД	Дружество под общ контрол
„Ресурс Инженеринг“ ЕООД	Дружество под общ контрол
„Софтгео-Линт 2006“ ООД	Дружество под общ контрол

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2013 ДО 31 МАРТ 2013(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

26. Сделки със свързани лица (продължение)

Таблицата по-долу представя получените приходи от свързани лица:

	Периода, приключващ на 31.03.2013	Периода, приключващ на 31.03.2012
„Джи Ойл Експерт” ЕООД	<u>2</u>	<u>1</u>
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	<u><u>2</u></u>	<u><u>1</u></u>

През периодите, приключващи на 31 март 2013 и 2012 година Групата няма извършените разходи по сделки със свързани лица.

Таблицата по-долу представя салдата на вземанията от свързани лица към 31 март 2013 и 31 декември 2012:

	Към 31.03.2013	Към 31.12.2012
„Джи Ойл Експерт” ЕООД	<u>2</u>	<u>1</u>
ОБЩО	<u><u>2</u></u>	<u><u>1</u></u>

Вземанията от свързани лица се състоят от търговски вземания.

Таблицата по-долу представя салдата на задълженията към свързани лица към 31 март 2013 и 31 декември 2012:

	Към 31.03.2013	Към 31.12.2012
“Алфа Енемона” ООД	<u>7</u>	<u>7</u>
ОБЩО	<u><u>7</u></u>	<u><u>7</u></u>

Задълженията към свързани лица се състоят от брутна сума, дължима на клиенти по строителни договори.

27. Географско разпределение

Групата извършва дейност в четири основни държави – България, Германия, Словакия и Норвегия. Групата реализира приходи от продажби и от Словения, Естония и други държави.

Информация за приходи от външни клиенти и нетекущите активи, различни от финансови инструменти, активи по отсрочени данъци, активи по доходи след напускане и права, произтичащи от застрахователни договори, е представена както следва:

	Приходи от външни клиенти		Имоти, машини и съоръжения	
	За периода, приключващ на	За периода, приключващ на	Към	Към
	31.03.2013	31.03.2012	31.03.2013	31.12.2012
България	13,674	23,636	44,816	45,277
Словакия	5,934	3,167	395	406
Германия	7,187	1,596	124	112
Норвегия	472	-	5	5
Други	2,595	1,259	-	-
	<u>29,862</u>	<u>29,658</u>	<u>45,340</u>	<u>45,800</u>

През 2012 година Групата започна да извършва дейност в Норвегия чрез откриване на клон.

През 2011 година Групата започна да извършва дейност в Германия чрез място на стопанска дейност.

През 2010 година Групата разкри клон в Република Словакия.