

АРТАНЕС МАЙНИНГ ГРУП АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011г.

Финансовият отчет на „Артанес Майнинг Груп“ АД към 31.12.2011г. е изготвен съобразно Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансова отчетност/МСФО/, приети от Комисията на Европейския съюз.

1. Обща информация – на 15.02.2011 Дружеството е регистрирано като Акционерно дружество с предмет на дейност: търсене, проучване и добив на подземни богатства; проучване, разработване и реализация на методи на подземна въглищна газификация в находища на твърди горива и всяка друга дейност, незабранена от закона. Към момента на учредяването си Дружеството има едностранна форма на управление и се управлява от Съвет на директорите в следния състав:

- Инж. Дичко Прокопиев Прокопиев-Изпълнителен директор;
- Прокопи Дичев Прокопиев-член на Съвета на директорите;
- Лъчезар Асенов Борисов-член на Съвета на директорите.

На извънредно заседание на Общото събрание на акционерите, проведено на 08.07.2011г. се освобождава Дичко Прокопиев Прокопиев като член на СД и се избира за член Богдан Дичев Прокопиев.

Към 31.12.2011г. Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

- Богдан Дичев Прокопиев-Председател на Съвета на директорите;
- Прокопи Дичев Прокопиев-Заместник-председател на Съвета на директорите и изпълнителен директор;
- Лъчезар Асенов Борисов-член на Съвета на директорите.

2. Дълготрайни материални активи – към 31.12.2011г. дружеството не притежава дълготрайни материални активи.

3. Дълготрайни нематериални активи – Проект „Ломски лигнити“

Нематериалните активи представляват разработка по проучване и оценка на Енергиен проект Ломски лигнити, които Дружеството придобива на 21 април 2011 от Дружеството-майка по силата на договор за покупко-продажба. Стойността на актива към датата на придобиване е 1,866 хил. лв. Проектът Ломски лигнити е свързан с получаване на концесия за добив на лигнити от Ломското лигнитно находище.

Проектът Ломски лигнити исторически е стартирал през октомври 2007 със сключване на договор за търсене и проучване между Енемона АД и Министерството на икономиката и енергетиката. Ръководството на Енемона АД решава да учреди дъщерно дружество Артанес Майнинг Груп АД със специална цел да реализира Енергиен проект

3. Дълготрайни нематериални активи – Проект „Ломски лигнити”(продължение)

„Ломски лигнити”. Към датата на настоящия годишен отчет по силата на Допълнително споразумение от 21.11.2011г. между Министъра на икономиката, енергетиката и туризма-Трайчо Трайков , дружеството-майка Енемона АД и Артанес Майнинг Груп АД, Енемона АД прехвърля на Дружеството изцяло правата и задълженията, произтичащи от Разрешение 72 от 16.12.2010г. във връзка с Решение 38 от 05.10.2007г. и сключения на 19.10.2007г. Договор за търсене и проучване на твърди горива-подземни богатства по чл.2, ал.1, т. 4 от Закона за подземни богатства в площ „Момин брод”. След датата на получаване на правата, дружеството класифицира актива като актив по проучване и оценка на минерални ресурси. Балансовата стойност на нематериалния актив разработки по проучване и оценка в размер на 1,568 хил.лв. е пренесена в стойността на актив по проучване и оценка на минерални ресурси.

Дружеството е придобило нематериалния актив преди да се регистрира по Закона за данък върху добавената стойност, поради което в стойността на актива е отразено ДДС в размер на 311 хил. лв. при придобиването му. Към датата на съставяне на отчета дружеството е регистрирано по ЗДДС и ДДС в размер на 311 хил.лв. е възстановен ефективно.

4. Активи по проучване и оценка на минерални ресурси

От датата на получаване на правата и задължения за търсене и проучване на твърди горива – подземни богатства в площ „Момин брод” – 21.11.2011г., дружеството представя нематериален актив по проучване и оценка на минерални ресурси по МСФО 6. Балансовата стойност на актива е 1,579 хил.лв.към 31.12.2011г.

5. Приходи от лихви

За периода 15 февруари 2011 - 31 декември 2011 Дружеството отчита приход от лихви по предоставен заем в размер на 6 хил. лв.

6. Оперативни разходи

	За периода 15.02.2011- 31.12.2011
Разходи за външни услуги	28
Разходи за персонала	13
Други разходи	4
Общо	45

7. Разходи за данъци

	За периода 15.02.2011- 31.12.2011
Загуба преди данъци	(39)
Данъчен приход по данъчна ставка съгласно българското законодателство (10%)	4
Ефект от неосчетоводен отсрочен данък	(4)
Разходи за данъци	-
Ефективна данъчна ставка	0%

Към 31 декември 2011 Дружеството не признава отсрочени данъчни активи в размер на 4 хил. лв., защото ръководството няма достатъчно основания да счита, че ще има възможност да използва отсрочените си данъчни активи до края на периода на тяхното съществуване. Съгласно българското данъчно законодателство, данъчната загуба, възникнала през финансовата година може да бъде пренесена и прихваната от бъдещата облагаема печалба през следващите 5 финансови години.

8. Парични средства и парични еквиваленти

	Към 31.12.2011
Парични средства по банкови сметки	263
Парични средства в брой	0
Общо	263

9. Търговски и други вземания

Към 31 декември 2011 Дружеството има вземане по предоставен краткосрочен заем на Енида инженеринг АД по договор за заем от 28 април 2011 с балансова стойност 74 хил. лв. По предоставеният заем Дружеството начислява лихва съгласно условията на подписания между страните договор в размер на 8% годишно. Към датата на изготвяне на отчета остатъчният срок до падежа е 12(дванадесет) месеца. Заемът е удължен с анекс до 31 декември 2012. Последният е необезпечен.

Към 31.12.2011 Дружеството има вземане по предоставен аванс в размер на 46 хил.лв., представляващ плащане на годишна такса за площ Момин брод за 2012г. към МИЕТ, съгласно Тарифа за таксите, които се събират от МИЕТ, одобрена с ПМС 284 от 17.10.2011г., обн. в ДВ, бр.83 от 25.10.2011г., в сила от 25.10.2011г.

10. Търговски и други задължения

Към 31.12.2011 Дружеството няма търговски и други задължения.

10.1. Доходи на персонала

Към 31.12.2011 Дружеството има задължения към персонала и към осигурителни предприятия в размер на 1 хил.лв.

11. Основен капитал

Към 31 декември 2011 основният капитал на Дружеството в размер на 2,000 хил. лв. е напълно внесен, разпределен в 2,000,000 броя обикновени безналични акции с право на глас, всяка с номинална стойност от 1 лв.

Към 31 декември 2011 акционерната структура на Дружеството е следната:

Акционер	Към 31.12.2011
Енемона АД	99.99%
Други	0.01%
Общо	100.00%

Към 31 декември 2011 Дружеството не притежава собствени акции и акции в дъщерни дружества.

12. Финансов резултат

Текущият финансов резултат на Дружеството за периода 15 февруари 2011 - 31 декември 2011 е загуба в размер на 39 хил. лв.

13. Доход на акция

Основните доходи на акция се изчисляват като се раздели нетната печалба за периода, на средно претегления брой на държаните обикновени акции за периода.

Всяка акция на Дружеството дава на своя притежател право на дивидент и право на ликвидационен дял, съразмерни с номиналната стойност на притежаваните акции.

	За периода 15.02.2011- 31.12.2011
Нетната загуба за акционерите на Дружеството в лева	(39,000)
Среднопретеглен брой на обикновени акции	2,000,000
Доходи на акция (в лева)	<u>(0.02)</u>

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

14. Сделки със свързани лица

През 2011 Дружеството е извършвало следните съществени сделки със свързани лица: Покупка на разработка по проучване и оценка на Енергиен проект „Ломски лигнити”, по силата на договор за покупко-продажба от 21 април 2011 между Енемона АД и Артанес Майнинг Груп АД на стойност 1,866 хил. лв.

Към 31 декември 2011 Дружеството няма задължения и вземания към свързани лица.

15. Управление на финансовия риск и управление на капитала

15.1 Категории финансови инструменти

	Към 31.12.2011
Финансови активи	
Заеми и вземания	74
Парични средства	263
Финансови пасиви	-

15. Управление на финансовия риск и управление на капитала(продължение)

Заемите и вземанията включват предоставен заем от Дружеството. Към 31 декември 2011 Дружеството няма финансови пасиви.

15.2 Управление на финансовия риск

При осъществяване на своята дейност Дружеството е изложено на различни финансови рискове – кредитен, ликвиден, валутен, лихвен, оперативен.

Дружеството е учредено на 15 февруари 2011 и дейността му за периода 15 февруари – 31 декември 2011 е ограничена.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, при който клиентите на Дружеството няма да бъдат в състояние да платят своите задължения в договорения срок, на датата на падежа.

Паричните средства на Дружеството се съхраняват и разплащателните операции се извършват през банка с дългогодишна история.

Дружеството е изложено на кредитен риск до размер от 74 хил. лв. към 31 декември 2011, концентриран в една експозиция. Предоставен е заем в размер на 120 хил. лв., който е необезпечен и е със срок на падежа 31.12.2012г., удължен с Анекс. Дружеството извършва ежемесечно наблюдение на финансовото състояние на длъжника и към датата на съставяне на финансовия отчет длъжника има добра ликвидност.

Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че Дружеството може да има затруднения при изпълняване на своите задължения, свързани с уреждането на финансови пасиви, които изискват плащане на пари и парични еквиваленти или друг финансов актив. Ликвидният риск може да възникне от времева разлика между договорените падежи на паричните активи и пасиви, както и възможността длъжниците да не могат да посрещнат задълженията си в договорените срокове.

Към 31 декември 2011 Дружеството няма задължения и не е изложено на ликвиден риск.

Валутен риск

Дружеството към 31 декември 2011 няма сделки или операции във валута, поради което не е изложено на валутен риск.

15. Управление на финансовия риск и управление на капитала (продължение)**15.3 Управление на капитала**

Дружеството управлява собствения си капитал, за да работи като действащо предприятие и оптимизира възвръщаемостта на капитала.

Капиталовата структура на Дружеството се състои от парични средства и собствен капитал, включващ основен капитал.

16. Оповестяване за държавния дълг във финансовите отчети по МСФО, относно изявление на Европейският орган за ценни книжа и пазари (ESMA) от 25.11.2011

Към 31.12.2011 Дружеството няма експозиция към държавни дълг, включително и към гръцкия суверенен дълг. Дружеството не притежава държавни ценни книжа.

17. Условни задължения

Във връзка с изпълнение на работната програма по договора за търсене и проучване, описан в бел. 1, от името на Дружеството е издадена банкова гаранция в полза на МИЕТ на стойност 13 хил. лв. Гаранцията е валидна до 19 октомври 2012.



Дата: 30.03.2012г.
Гр.София

СЪСТАВИТЕЛ:.....
/Б.Борисова-Изп. директор на „Енида
Инженеринг“ АД/

ИЗП.ДИРЕКТОР:.....
/Прокопий Прокопиев/

