

АРТАНЕС МАЙНИНГ ГРУП АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.03.2012г.

Финансовият отчет на „Артанес Майнинг Груп” АД към 31 март 2012 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 март 2012 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 март 2012 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”. 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 1,587 хил.лв.към 31.03.2012г.

5. Приходи от лихви

За периода 01 януари 2012 - 31 март 2012 Дружеството отчита приход от лихви по предоставени заеми в размер на 6 хил. лв.

6. Оперативни разходи

| | За периода 01.01.2012- 31.03.2012 |
|--------------------------|---|
| Разходи за външни услуги | 27 |
| Разходи за персонала | 5 |
| Други разходи | - |
| Общо | 32 |

7. Разходи за данъци

| | За периода 01.01.2012- 31.03.2012 |
|---|---|
| Загуба преди данъци | (26) |
| Данъчен приход по данъчна ставка съгласно българското законодателство (10%) | 3 |
| Ефект от неосчетоводен отсрочен данък | (3) |
| Разходи за данъци | - |
| Ефективна данъчна ставка | 0% |

Към 31 март 2012 Дружеството не признава отсрочени данъчни активи в размер на 3 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 31.03.2012 | Към 31.12.2011 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Парични средства по банкови сметки | 1 | 263 |
| Парични средства в брой | - | - |
| Общо | 1 | 263 |

9. Търговски и други вземания

Към 31 март 2011 Дружеството има вземане по предоставени краткосрочни заеми на Енида инженеринг АД по договор за заем от 28 април 2011 с балансова стойност 60 хил. лв. и договор за заем от 04.01.2012г. с балансова стойност 250 хил.лв. По предоставените заеми Дружеството начислява лихва съгласно условията на подписаните между страните договори в размер на 8% годишно. Към датата на изготвяне на отчета остатъчният срок до падежа по двата заема е 9(девет) месеца. Последните са необезпечени.

Към 31 март 2012 Дружеството има вземане по предоставен аванс в размер на 35 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 март 2012 Дружеството има търговски задължения в размер на 10 хил.лв.

10.1. Доходи на персонала

Към 31 март 2011 Дружеството има задължения към персонала и към осигурителни предприятия в размер на 2 хил.лв.

11. Основен капитал

Към 31 март 2012 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 март 2012 акционерната структура на Дружеството е следната:

| Акционер | Към 31.03.2012 |
|------------|-------------------|
| Енемона АД | 99.99% |
| Други | 0.01% |
| Общо | 100.00% |

Към 31 март 2012 Дружеството не притежава собствени акции и акции в дъщерни дружества.

12. Финансов резултат

Текущият финансов резултат на Дружеството към 31 март 2012 е загуба в размер на 26 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 01.03.2012- 31.12.2012 |
|---|---|
| Нетната загуба за акционерите на Дружеството в лева | (26,000) |
| Среднопретеглен брой на обикновени акции | 2,000,000 |
| Доходи на акция (в лева) | (0.013) |

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 март 2012 Дружеството няма задължения и вземания към свързани лица.

15. Управление на финансовия риск и управление на капитала

15.1 Категории финансови инструменти

| | Към 31.03.2012 | Към 31.12.2011 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Финансови активи | | |
| Заеми и вземания | 321 | 74 |
| Парични средства | 1 | 263 |
| Финансови пасиви | - | - |

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

Заемите и вземанията включват предоставен заем от Дружеството. Към 31 март 2012 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 март 2012 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 321 хил. лв. към 31 март 2012, концентриран в две експозиции. Предоставени са заеми в размер на 370 хил. лв., които са необезпечени и са със срок на падежа 31.12.2012г. 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 март 2012 Дружеството има задължения в размер на 10 хил.лв.

Валутен риск

Дружеството към 31 март 2012 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 март 2012 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: 26.04.2012г.
Гр.София

СЪСТАВИТЕЛ:.....
/Б.Борисова-Изм.директор на „Енида
Инженеринг” АД/



ИЗП.ДИРЕКТОР:.....
/Прокопи Прокопиев/

