

ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ- НА „ЕНЕМОНА” АД ЗА ПЕРИОД 01.01.2010 – 30.09.2010 г. /с-но МСС 34/

1. Информация за дружеството

„Енемона” АД е основано през 1990 год. в гр. Козлодуй. Първоначалната регистрация на колективна фирма „Енемона” е през месец юли 1990 год., по фирмено дело №542/1990 г. на Врачански окръжен съд, през 1994 година с решение № 323/28.07.1994 год. на ВРС „Енемона” е акционерно дружество.

- Размерът на регистрирания акционерен капитал към 31.12.2005 г. е 3 700 000 лева, номиналната стойност на всяка акция, независимо от вида и е 1/един/ лев. Акциите са неделими

- С Решение №710/30.05.2006 г. на ВРС е вписана промяна-увеличение капитала на дружеството от 3 700 000 лева на 4 700 000 лева, чрез издаване на 1 000 000 лева нови акции.

- С Решение №823/23.06.2006г. на ВРС е вписана промяна-увеличение капитала на дружеството от 4 700 000 лева на 6 000 000 лева, чрез капитализиране на 1 300 000 лева от фонд „Резервен” на дружеството, чрез издаване на 1 300 000 броя нови акции.

- С решение № 945/02.05.2007 г. на ВРС е вписана промяна в капитала на компанията от 6 000 000 лв. на 9 933 600 лв. чрез капитализиране на 3 933 600 лв. от обложената печалба за 2006 г.

- С решение № 2290/12.12.2007 г. на ВРС е вписана промяна в капитала на компанията от 9 933 600 лв. на 11 933 600 лв. чрез издаване на 2 000 000 /два милиона/ нови безналични акции с право на 1 глас в общото събрание на дружеството, право на дивидент и право на ликвидационен дял, съразмерен с номиналната стойност на акциите, с номинална стойност 1.00 /един/ лев всяка една.

- Въз основа на потвърден от Комисията по финансов надзор (КФН) Проспект за публично предлагане, при условията и по реда на чл. 112-112 б от закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), както и съгласно решение на СД от 26.02.2010 г., проведено на основание чл. 196, ал. 1 от Търговския закон и чл. 36, ал. 3 т. 21 от Устава на Дружеството, капиталът на „Енемона” АД се увеличава от 11 933 600 лв. на 13 036 501 лв. чрез издаване на нови 1 102 901 /един милион сто и две хиляди деветстотин и една/ броя поименни, безналични, свободнопрехвърляеми привилегирани акции, с гарантиран дивидент, гарантиран ликвидационен дял, конвертируеми в обикновени акции, с номинална стойност 1 лв. всяка и емисионна стойност 9.92 лева всяка.

Собственост и управление

Относно управлението на дружеството за периода на междинния счетоводен отчет- 01.01.2010 г. - 30.09.2010 г. няма настъпили следните промени.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите от 9 члена в състав: Дичко Прокопиев Прокопиев, Людмил Иванов Стоянов, Цветан Каменов Петрушков, Богомил Арсенов Спирдонов, Илиан Борисов Марков, Прокопи Дичев Прокопиев, Маргарита Иванова Динева, Валентин Михайлов Стоянов и Георги Замфиров Горанов.

Дружеството се представлява от изпълнителните директори: Дичко Прокопиев Прокопиев, Людмил Иванов Стоянов, Цветан Каменов Петрушков и прокуриста Богдан Дичев Прокопиев, заедно и поотделно.

Дружеството има едностепенна система на управление.

Управителните органи на „Енемона” АД са:

- Общо събрание на акционерите
- Съвет на директорите

Дружеството се представлява от Изпълнителните директори:

- Дичко Прокопиев Прокопиев
 - Людмил Иванов Стоянов
 - Цветан Каменов Петрушков
- и прокуриста Богдан Дичев Прокопиев

Предмет на дейност

Основният предмет на дейност е:

Строителномонтажна, проектантска, инвеститорска, пусковоналадъчна, инженери
нгова, маркетингова, туристическа, производство, изкупуване, реализация и
сервиз на машини, съоръжения, материали, детайли и резервни части и стоки за
широко потребление, производство на електрическа енергия, произведена от
възобновяеми енергийни и енергоспестяващи съоръжения, енергоефективни
услуги/вкл.; Обследване, консултиране, инсталиране, модернизация, поддръжка,
управление и мониторинг на машини, съоръжения и
сгради, консултантски, преводачески, автосервизни, транспортни услуги, както и
всички незабранени от законодателството на Република България дейности.

2. Основни положения от счетоводната политика

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти приети от Борда на Международните счетоводни стандарти, утвърдени в Република България, Закона за счетоводството в България и утвърдената от ръководството на дружеството счетоводна политика.

Финансовия отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи по тяхната справедлива стойност, както това е посочено на съответните места, на базата на действащото предприятие и на принципа на начисляването.

Към датата на междинния финансов отчет има обяснение на събитията и сделките, които имат значение за разбирането на промените във финансовото

състояние и резултатите на предприятието от датата на последния годишен отчет.

Всички данни за 2009 г. и 2010 година са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за:

-баланс към края на текущия отчетен период и сравнителен баланс към края на непосредствено предхождащата финансова година.

-отчети за доходите за текущия отчетен период и с натрупване за текущата финансова година до настоящия момент със сравнителни отчети за доходите за съответните сравними отчетни периоди на непосредствено предходната финансова година,

-отчет, посочващ промените в собствения капитал кумулативно за текущата финансова година до настоящия момент,

-отчет за паричния поток кумулативни за текущата финансова година до настоящия момент със сравнителен отчет за съответния период от една година назад за непосредствено предходната финансова година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промените в представянето в текущата година.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Изготвянето на финансовия отчет по международните стандарти изисква ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки, които се отнасят до докладваните активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите приходи и разходи за периода.

Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.4. Приходи

Приходите се признават на база принципа за начисляване и съпоставимост до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Когато резултатът от договор за строителство може да бъде оценен надеждно, приходите се признават в съответствие с етапа на завършеност на дейността по договора към датата на баланса, изчислен като отношение на извършените до момента разходи по договора към очаквания общ размер на разходите по договора. В случай, че резултатът по договора 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.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите, и разходите за приключването ѝ.

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

Във финансовия отчет към 30.09.2010 г. на дружеството приходите от услуги, продажби на дълготрайни активи и материали са представени нетно, т.е. намалени с балансовата стойност на актива.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от: лихвени приходи, курсови разлики от валутни операции и банкови такси и комисионни.

2.6. Сделки в чуждестранна валута

Сделките извършени през периода, деноминирани в чуждестранна валута са превърнати в български лева по курса на съответната валута на датата на сделката. Активите и пасивите, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени по заключителния курс на Българска Народна Банка, която е централна банка на България, към балансовата дата.

Получените от това печалби и загуби са представени в отчета за приходите и разходите.

Считано от 01.01.1999 г. българският лев е фиксиран към общата Европейска валута-ЕВРО-ПРИ КУРС 1.95583 ЛЕВА ЗА 1 ЕВРО. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути, използвайки курса на ЕВРО към съответната валута на международните пазари.

2.7. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценяване

Първоначално оценяване

При първоначалното си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, вкл. Митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи, ако не притежават характеристиката на материален запас, се изписват на текущ разход.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на дълготрайните материални активи е препоръчителния подход по МСС 16 - цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценяване.

След първоначалното признаване, активите от клас „Сгради” се отчитат по преоценена стойност от 2007 г., намалена с натрупаната загуба от обезценка. В настоящия финансов отчет резервите от преоценки на дълготрайни активи са представени като неразпределена печалба в резултат на решението на ръководството да представи извършената преоценка като намерена стойност в резултат от прилагане за първи път на МСФО за официални цели

Справедливата стойност се определя чрез оценка, която се извършва от професионален лицензиран оценител.

Методи на амортизация

Дружеството начислява амортизация като се прилага линейния метод на амортизиране на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи, както следва:

- за масивни сгради, в т.ч. инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия и съобщителни линии – 2 %;

- за машини, производствено оборудване, апаратура–15%;

- за транспортни средства /без автомобилите/, покрития на пътища и самолетни писти – 5 %;

- компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер – 15 %;

- автомобили – 10 %;

- ДМА и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение - 4 %;

- За всички останали амортизируеми активи – 10 %;

Амортизация не се начислява на земите и активите, които са в процес на изграждане или доставка.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива

индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-висока от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.8. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване или себестойност и се амортизират по линеен метод на база очаквания им срок на полезен живот, както следва:

- ДМА и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение - 4 %;

Амортизационният срок е съобразен с юридическите права, които дружеството притежава върху отделните активи-търговски марки.

Разходите за изследователска дейност се признават за разходи в периода на възникването им. Възникналите разходи по проекти за развойна дейност се признават за нематериални дълготрайни активи, когато от тях се очаква да се генерират бъдещи икономически изгоди. В случаите, когато експертните оценки не могат да установят наличието на такива бъдещи стопански изгоди се признават за част от нетната печалба или загуба за периода. Разходите за развойна дейност, които вече са били признати за текущи разходи, не могат да бъдат признавани за нематериален дълготраен актив в следващ период.

Когато съществуват индикации за обезценка на нематериален дълготраен актив, балансовата стойност на същия незабавно се намалява до неговата възстановима стойност съгласно изискванията на МСС 36 „Обезценка на активи“.

2.9. Последващи разходи за дълготрайни активи

Последващо извършвани разходи се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за когото са извършени. Последващо извършените разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, се капитализират след отписването на съответния самостоятелен компонент. Последващо извършвани разходи могат да се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за когото са извършени. Всички останали разходи се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите. При продажба или бракуване отчетната стойност и съответната натрупана амортизация се отписват.

2.10. Лизингови договори

Дълготрайни активи, предоставени по лизингови договори, когато всички рискове и изгоди практически са преминали в полза на лизингополучателя, се класифицират като финансови лизингови договори. Тези активи се осчетоводяват като собствени активи и като задължение към лизингодателя. Лизинговите плащания се осчетоводяват в намаление към кредитора. Активите, получени по договор за финансов лизинг се амортизират на база оценения им полезен живот на ползване по линеен метод.

Договори за предоставяне на активи, при които рисковете и изгодите от актива ефективно остават при собственика, се класифицират като договори за оперативен лизинг. Задълженията за плащане по тези договори се признават в отчета за приходите и разходите на пропорционално-времева база за периода на лизинговия договор.

2.11. Материални запаси

Материали - оценяват се при придобиването им по доставна стойност, включваща разходите по закупуването и преработката, както и другите разходи, направени във връзка с доставянето им до настоящето местоположение и състояние. При изписването им се прилага метода FIFO.

Готова продукция - отчита се по себестойност.

Себестойността на готовата продукция се формира от разходите по договорите за строителство, които включват

-разходи, които са пряко свързани с конкретния договор-разходи за труд на обекта, включително обектов надзор, разходи за материали, използвани при строителството, амортизация на машините, оборудването, съоръженията и материалите използвани по договора, разходите за предвижването на машините, оборудването, съоръженията и материалите до и от площадката на изпълнение на договора, разходите за наемане на машини, оборудване и съоръжения, разходи за проектиране и техническа помощ, приблизителни разходи за работи по извършването на корекции и работи по гаранционна поддръжка включително и очакваните гаранционни разходи.

-разходи, които се отнасят към договорната дейност изобщо и могат да бъдат начислени по договора-застраховки, разходи за проектиране и техническа помощ, които не са пряко свързани с конкретен договор, общи разходи за строителството.

-други разходи, които могат да бъдат конкретно начислени на клиента съгласно условията на договора.

Незавършено производство – в периода след 31.12.2008 г. до датата на издаване на индивидуалния финансов отчет за 2009 г. дружеството е открило грешка в своята методология относно прилагането на метода на завършеност за отчитане на приходите и разходите по строителни договори съгласно МСС 11 „Строителни договори”, като в резултат на това е намалило незавършеното производство, увеличило е вземанията от клиенти и приходите от продажби.

Стоки-при придобиването се оценяват по доставна стойност, включваща разходите по закупуването и преработката, както и другите разходи, направени

във връзка с доставянето им до настоящото местоположение и състояние. При отписването им последователно се прилага метода на средно претеглена цена на периодична месечна база.

2.12. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат освен по стойност на оригинално издадена фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми, така и при прилагане на метода на завършеност за отчитане на приходите и разходите по строителни договори съгласно МСС 11 „Строителни договори“.

Вземанията от клиенти, възникнали в резултат на прилагане на метода на завършеност за отчитане на приходите и разходите по строителни договори съгласно МСС 11 „Строителни договори“ в баланса на дружеството се представят нетно, намалени с получените аванси от съответните клиенти.

За точното представяне на вземанията от клиенти във финансовите отчети се начисляват обезценки:

- за вземания в размер до 10 000 лв. се използва метода на възрастовия анализ, т.е. вземанията се групират по периоди, за които тези вземания са останали несъбрани, като не се обезценяват вземания от служители на дружеството;
- за вземания над 10 000 лв. се прилага индивидуалния подход, като не се обезценяват:
 - вземания по Еско договори поради спецификата на договора и плащанията;
 - вземания от клиенти, с които дружеството активно работи и има дългосрочни взаимоотношения;
 - вземания от клиенти, с които са постигнати споразумения за регулярни частични плащания;
 - вземания, възникнали през текущата година;

Сметката за начислените обезценки, която ще се кредитира с начислените разходи, е корективна и намалява салдото на вземанията в баланса.

2.13. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства представляват левови и валутни наличности в касата и в банките и в парични еквиваленти.

Левовите наличности са представени по номинална стойност, а валутните по заключителния курс на БНБ към 30.09.2010 г.

2.14. Краткосрочни и Дългосрочни банкови заеми

2.14.1. HVB Bank Biochim /УниКредит Булбанк АД/

На 14.04.2003г е сключен договор, по силата на който „Енемона“ АД получава от „Биохим“ АД кредитна линия в размер на 800 000 лв. /осемстотин хиляди/ лева, предназначени за оборотен капитал. Срокът за ползване на суми от кредита е 12 месеца с опция за пролонгиране.

За обезпечаване на кредита е вписана договорна ипотека върху недвижимо имущество на стойност 1 171 480 лв.

На 14.02.2004г. е подписан Анекс №1 към договора, с който е удължен срока на погасяване на кредитната линия до 14.03.2005г.

С анекс от 25.02.2005г. е приложена клаузата за пролонгиране и падежът е определен за 14.03.2007г.

С договор № 005/01.05.2005г. на „Енемона“ АД е предоставена смесена кредитна линия за издаване на банкови гаранции и за револвиращ оборотен кредит в размер на 1 090 000 EURO , която обединява оборотния кредит от 800 000 лв. и ползваните лимити за банкови гаранции от 200 000 лв. и 400 000 лв. Обединени са в нова договорна ипотека и обезпечения, вписан е особен залог МПС и на вземания по договори.

Към 30.09.2006г. от линията са издадени банкови гаранции на стойност 235 000 EUR, останалия ресурс от 855 000 EUR е ползван като револвиращ оборотен кредит. Падежът на кредита е 31.08.2006г. с опция за пролонгиране. С анекс №1/31.08.2006г. към договор № 005/01.09.2005г., падежа на кредита е удължен с една година до 31.08.2007г. Към 31.12.2006г. са издадени банкови гаранции на стойност 300 000 EUR , останалата част от ресурса се ползва за револвиращ оборотен кредит.

С Анекс № 2/22.05.2007 г. към Договор №005/01.09.2005 г. линията е пролонгирана до 31.05.2008 г.

В момента се работи с банката за редовно пролонгиране на линията. Поради претовареност с преписки с Анекси № 5 и № 6 банката направи вътрешно пролонгиране на линията до 31.08.2008 г. с оглед осигуряване възможност преписката да са гледа на кредитен съвет. С Анекс № 7/27.08.2008 г. линията е пролонгирана до 31.08.2009 г. С Анекс № 9/25.08.2009 г. линията е пролонгирана до 29.08.2010 г.

Към 30.09.2010 г. 1 090 000 евро са усвоени като револвиращ оборотен кредит.

2.14.2. NVB Bank Biochim /УниКредит Булбанк АД/

С Договор от 22.05.2007 г. на „Енемона“ АД е предоставена смесена кредитна линия за издаване на банкови гаранции и за револвиращ оборотен кредит в размер на 2 000 000 EURO, за обезпечаването на която е вписана втора по ред ипотека върху активите, обезпечавачи линията за 1 090 х. Евро. Падежът на кредита е 31.05.2008 г. с опция за пролонгиране.

Поради претовареност с преписки, с Анекси № 2 и № 3 банката направи вътрешно пролонгиране на линията до 31.08.2008 г. с оглед осигуряване възможност преписката да са гледа на кредитен съвет. С Анекс № 4/25.07.2008 г. размерът на кредитния лимит е увеличен от 2 000 000 на 4 000 000 EUR, от които 3 000 000 EUR са смесена кредитна линия за издаване на банкови гаранции и за обратно финансиране и 1 000 000 EUR са само за издаване на банкови гаранции в полза на свързани лица, в които Енемона притежава над 50% от дяловете.

С Анекс № 6/25.08.2009 г. линията е пролонгирана до 30.08.2010 г. като отпадат подлимитите.

Към 30.09.2010 г. от линията са усвоени 3 923 000 Евро за оборотни средства.

2.14.3. УниКредит Булбанк АД/

Договор № 005/20.08.2007 г. на „Енемона” АД е предоставена смесена кредитна линия за издаване на банкови гаранции и за револвиращ оборотен кредит в размер на 4 421 198 EURO, от които 2 000 000 Евро за обратно финансиране и 2 421 198 Евро за издаване на банкови гаранции. С Анекс № 2/28.08.2008 г. линията е пролонгирана за ползване до 31.08.2009 г. С Анекс № 4/25.08.2009 г. линията е пролонгирана за ползване до 30.08.2010 г. Към 30.09.2010 г. за оборотни средства са усвоени 1 500 000 Евро. Издадените банкови гаранции са на стойност 897 303 Евро.

2.14.4. ОББ АД

На 18.11.2003 г. е сключен Договор №143, по силата на който „Енемона” АД получава кредитна линия за оборотен капитал в размер на 310 000 EUR /триста и десет хиляди/ ЕВРО, при краен срок за погасяване 29.12.2004 г. и с опция за пролонгиране. Линията е обезпечена с договорна ипотека на недвижими имоти на стойност 560 000 лв. и особен залог на МПС и производствени машини и агрегати на стойност 362 000 лв.

С Анекс №2/21.12.2004г. срокът е удължен до 29.12.2005 г.

На 26.05.2005 г. е подписан Рамков договор № 81 за лимит за банкови гаранции и предоставяне на банков кредит под условие в размер на 1 350 000 EUR обезпечен с договорна ипотека на производствени сгради, собственост на „Ломско пиво” АД, гр. Лом.

С Допълнително споразумение №1/08.08.2005г. се предоговарят условията и същия се променя на „Договор за предоставяне на овърдрафт по сметка и за издаване на банкови гаранции и предоставяне на банков кредит под условие” със срок до 14.05.2006г. и с опция за пролонгиране.

С Допълнително споразумение № 2/20.12.2005г. се изповядва нова ипотека, като се вписва допълнително обезпечение /недвижим имот на „Енергомонтаж АЕК” АД, гр. Козлодуй / и размерът на линията се увеличава от 1 350 000 EUR на 1 700 000 EUR. Обезпечението се взема от оборотния капитал в размер на 310 000 EUR по Договор №143/18.11.2003г. и със Споразумение за прекратяване от месец декември 2005 г. този договор е прекратен.

Към 30.09.2006г. от тази смесена кредитна линия е издадена една банкова гаранция на стойност 223 000 EUR. Останалата част е ползвана като овърдрафт по сметка.

С Допълнително споразумение №3/01.03.2006г. след вписване на особен залог върху машини и транспортни средства на стойност 411 000 EUR, размерът на кредитната линия се увеличава от 1 700 000 EUR на 2 000 000 EUR.

Със споразумение от 06.07.2006г. е прекратено ползването на овърдрафт по сметка, сумата е издължена и линията се ползва само за издаване на банкови гаранции.

С допълнително споразумение № 4/28.03.2007 г. линията е увеличена от 2 000 000 EUR на 3 500 000 EUR и същата придобива смесен характер на овърдрафт по сметка и за издаване на банкови гаранции. Увеличението е обезпечено със следваща по ред ипотека на ДМА на “Ломско Пиво” АД, “Енергомонтаж АЕК” АД и “Енемона” АД.

С Анекс № 5/ 12.05.2008 г. линията е пролонгирана до 14.05.2009 г. В момента се финализира преписката за сключване на нов договор за кредит в същия размер . С Договор №72/08.07.2009 г. линията е подновена.Срокът за ползване е до 15.05.2010 г.

Към 30.09.2010 г. от линията лимитът на овърдрафта е 3 074 493 Евро, усвоен е кредит овърдрафт в размер на 3 074 493 Евро, останалата част е ангажирана по издадени банкови гаранции.

На 02.09.2005 г. е сключен Договор с “Българска Фондова Борса” АД за регистрация за търговия на Неофициален пазар “Сегмент “Неофициален пазар на облигации на първата емисия на корпоративни облигации в размер на 2 500 000 лв. Вид на облигациите:обикновени, поименни, безналични, лихвоносни, неконвертируеми, свободнопрехвърляеми, необезпечени, номинална стойност 1 000 лева, общ брой на облигациите 2 500 /две хиляди и петстотин броя/. Краен срок за погасяване на емисията – 20.05.2010 г.

През м. май 2009 г. е направена третата погасителна вноска по главницата в размер на 500 000 лв., а през м. ноември 2009 г. е направена четвъртата вноска в размер на 500 00 х.лв.Към 30.06.2010 г. остатъкът по главницата е погасен.

С начален срок на записване 26.06.2006г. е записана втора емисия на облигационен заем с водещ мениджър на емисията Банка ОББ Размера на облигационния заем е 6 000 000 евро, брой облигации 6 000бр; вид на облигациите:обикновени,поименни,безналични,лихвоносни,неконвертируеми, свободнопрехвърляеми,необезпечени,номинална стойност 1 000 евро, емисионна стойност 1 000 евро, без обезпечение.

През м. декември е изплатена първата вноска по главницата в размер на 1 500 000 евро.През м. юни 2010 г. е изплатена втората вноска по главницата в размер на 1 500 000 евро и към 30.09.2010 г. остатъкът е 3 000 000 евро.

2.14.5. „БАНКА ДСК” ЕАД

На 10.11.2009 год. между „Банка ДСК” ЕАД и „Енемона” АД е сключен договор за предоставяне лимит за кредитни сделки в размер до 7 750 000 евро за финансиране на проекти по енергийна ефективност.на база сключени ЕСКО договори ,съгласно чл.21 от Закона за енергийната Банката финансира 100% стойността на предоставения договор без ДДС.Крайния срок за предоставяне на лимита е 09.11.2014 год. - 60 месеца,като всеки отделен кредит в рамките на лимита е със срок не по-дълъг от 12 месеца,не надвишаващ срока на лимита на кредита.

От тази линия към 30.09.2010 г. са усвоени 5 563 829 EUR.

С договор за банков кредит № 380 от 13.03.2007 г. Банка ДСК ЕАД ни отпуска 300 000 Евро за финансиране на проект по енергийна ефективност за подмяна на старо оборудване с ново енергийнооборудване. Крайният срок за погасяване на кредита е 25.02.2011 г.

През м. септември 2007 г. е внесена първата погасителна вноска и към 30.09.2010 г. главницата по него е 13 214 Евро.

2.14.6. Фонд “Енергийна Ефективност”

С Договор за кредит № 011/2006 от 22.11.2006г. между „Енемона” АД и Фонд „Енергийна ефективност” ни е отпуснат кредит в размер на 67 728 лв. за финансиране на Договор за извършване на инженеринг с гарантиран резултат и СМР в ЦДГ № 1 „Васил Левски” в гр.Карлово. Остатъкът по главницата към към 30.09.2010 г. е 2 822 лв. Окончателен падеж м.Ноември 2010 г.

С Договор за кредит № 012/2006г. от 22.11.2006г. между „Енемона” АД и ФЕЕ ни е отпуснат кредит в размер на 66 258 лв. за финансиране на Договор за извършване на инженеринг с гарантиран резултат и СМР в ЦДГ № 4, Слънце в гр.Карлово. Остатък по главницата към 30.09.2010 г. е 2 761 лв. Окончателен падеж м. Ноември 2010 г.

С Договор за кредит № 013/2006г. от 22,11,2006г. между „Енемона” АД и ФЕЕ ни е отпуснат кредит в размер на 109 471 лв. за финансиране на Договор за извършване на инженеринг с гарантиран резултат и СМР в ЦДГ № 6 „Гина Кунчева” в гр.Карлово. Остатъкът по главницата към 30.09.2010 г. 4 561 лв. Окончателния падеж е м. Ноември 2010 г.

С Договор за кредит № 014/2006г.от 22,11,2006г. между „Енемона” АД и ФЕЕ ни е отпуснат кредит в размер на 93 055 лв. за финансиране на Договор за извършване на инженеринг с гарантиран резултат и СМР в ЦДГ № 7 „Първи Юни” в гр.Карлово. Остатъкът по главницата към 30.09.2010 г.е 3 877 лв.
Окончателния падеж е м. Ноември 2010 г.

С Договор за кредит № 015/2006г.от 22,11,2006г. между „Енемона” АД и ФЕЕ ни е отпуснат кредит в размер на 94 991 лв. за финансиране на Договор за извършване на инженеринг с гарантиран резултат и СМР в ЦДГ № 8 „Зорница” в гр.Карлово. Остатъкът по главницата към 30.09.2010 г. 3 958 лв.
Окончателния падеж е м. Ноември 2010 г.

С Договор за кредит № 003/2006г.от 29,05,2006г. между „Енемона” АД и ФЕЕ ни е отпуснат кредит в размер на 197 000 лв. за „Енергоефективна реконструкция и изграждане на отоплителна инсталация в сграда , в която се помещават читалище „Н.И.Вапцаров 1924” и общинска администрация в гр. Криводол. Остатъкът по главницата към 30.06.2010 г. е погасен.
Окончателен падеж м.май 2010 г.

С Договор за кредит № 019/2007г.от 28,03,2006г. между „Енемона” АД и ФЕЕ ни е отпуснат кредит в размер на 768 000 лв. за финансиране на енергоефективни дейности по Договор за извършване на инженеринг с гарантиран резултат за сградата на МБАЛ Троян ЕООД от 13,11,2006 г.
Окончателен падеж м.март 2012 г.
Остатъкът по главницата към 30.09.2010 г. е 230 400 лв.

2.14.7. СИТИБанк Н.А. – клон София

На 20.08.2009 год. между СИТИБанк – клон София и „Енемона” АД е сключен

договор за кредит №307/09 в размер до 9 429 251,78 EUR за финансиране на проект "Доставка и инсталиране на съоръжения и оборудване на инсталация за обезводняване на гипс към блокове от 1 до 6 на ТЕЦ „Марица Изток 2“". Крайният срок на лимита е 30.09.2011г.

От тази линия към 30.09.2010 г. са усвоени средства 2 500 000 евро.

2.14.8. „Токуда банк” АД

На 22.10.2009 год. между „Токуда банк” АД и „Енемона” АД е сключен договор за кредитна линия контокорерентен тип №098-063-001 в размер до 2 000 000 лв

за финансиране на проект "Изграждане на апаратно – студийен комплекс 1 в НРТЦ-БНТ". Крайният срок на лимита е 20.05.2010г.

От тази линия към 30.09.2010 г. задължението е погасено.

2.14.9. „УниКредит Булбанк” АД

На 10.02.2010 год. между „УниКредит Булбанк” АД и „Енемона” АД е сключен договор за кредит №24 в размер до 2 817 783 EUR

за финансиране покупка на недвижим имот в гр.София, местност „Гео Милев”, ул."Коста Лулчев"№20 – административна сграда. Крайният срок на лимита е 20.01.2017г.

От тази линия към 30.09.2010 г. са усвоени 2 743 424 EUR.

2.14.10. „ИНГ Банк Н.В. – клон София”

По договор за кредит № 017/09 от 04.12.2009 ни е разрешена смесена кредитна линия в размер на 4 000 000 лв. за издаване на банкови гаранции и м т.ч. възможност за ползване на овърдрафт за оборотни цели в размер на 500 000 лв. С Анекс № 2/01.03.2010 г. линията се увеличава на 8 000 000 лв., като размера на разрешения овърдрафт си остава 500 000 лв. Към 30.09.2010 г. е усвоен кредит овърдрафт в размер на 500 000 лв.

2.14.11. „Сосиете Женерал Експресбанк” АД

На 15.05.2010 год. между „Сосиете Женерал Експресбанк” АД и „Енемона” АД е сключен

договор за кредит в размер до 15 325 000 EUR

За обратно финансиране за нуждите на кредитополучателя по проект за окабеляване и инсталиране на контролно-измервателни прибори и автоматика в изграждащите се блокове 3 и 4 на атомна електроцентрала „Моховце”. Словашка Република. Усвоим под формата на револвираща кредитна линия. За оборотен кредит 7 000 000 евро. За банкови гаранции 8 325 000 евро.

От тази линия към 30.09.2010 г. са усвоени 2 351 267 EUR.

2.15. Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения към 30.09.2010 г.включват задължения по договори за финансов лизинг в размер на 1 932 хил. лв./от които 765 хил.лв.-текуща част и 1 167 хил.лв.-нетекуща/

Дълготрайни активи, предоставени по лизингови договори ,когато всички рискове и изгоди практически са преминали в полза на „Енемона” АД се класифицират като финансови лизингови договори.

Отчитат се като собствени активи и като задължения към лизингодателя .

С лизинговите плащания се намаляват задълженията към кредитора. Активите,получени по договори за финансов лизинг,се амортизират на база оцененния им полезен живот на ползване по линеен метод.

Отчитат се отсрочени данъчни пасиви в съответствие с МСС 12 и действащото данъчно законодателство.

2.16. Преоценъчен резерв

Като преоценъчен резерв в баланса на дружеството е представен резултатът от извършваните през предходни години, включително до 2001 год. преоценки по действащото до края на 2001 год. счетоводно законодателство на притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи, както и извършената към 31.12.2002 год. преоценка на някои дълготрайни активи до справедливата им стойност с цел съобразяване с изискванията на промените в Националното счетоводно законодателство.

Преоценъчният резерв , формиран от преоценки по действащото до края на 2001 год. счетоводно законодателство, се признава като неразпределена печалба след изваждането от употреба на съответния актив или неговата пълна амортизация в данъчния амортизационен план.

Преоценъчният резерв, формиран от преоценки към 31.12.2002 год. се прехвърля в неразпределената печалба, когато преоценката бъде изцяло реализирана до нейната пълна амортизация.

Преоценъчният резерв е намален с размера на отсрочения данъчен пасив.

Съгласно промените от 01.01.2007 г. и & 10 от ПЗР на ЗКПО на закона е отписан от ДАПл /еднократно/ към 01.01.2007 преоценъчен резерв в размер на 42 653.44 лв.

2.19. Данъци

Данъчните задължения са определени съобразно националните данъчни законодателства. В съответствие с българското данъчно законодателство, "Енемона" АД е субект на данъчно облагане с корпоративен данък върху печалбата в размер на 10%.

Съставил:.....И. Николаева/

