

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012

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

1. Организация и основна дейност

Енемона АД („Дружеството“) първоначално е регистрирано като колективна фирма през 1990 година, а през 1994 Дружеството е пререгистрирано като акционерно дружество. Адресът на Дружеството 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 декември 2012 и 31 декември 2011 е Дичко Прокопиев Прокопиев. През финансовата година не е имало промени в правния статус на Дружеството.

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

2. Счетоводна политика

2.1 Обща рамка на финансово отчитане

Този индивидуален финансов отчет е изготвен във всички съществени аспекти, в съответствие с 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.

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 МСС 24 Оповестяване на свързани лица – оправдяване на изискванията за оповестяване на дружества с държавно участие и изясняване на определението за свързани лица, приети от ЕС на 19 юли 2010 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2011),
- Изменения на МСС 32 Финансови инструменти: Представяне – отчитане на издадени права, приети от ЕС на 23 декември 2009 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 февруари 2010),
- Изменения на МСФО 1 Прилагане за първи път на МСФО – Ограничени условия за освобождаване от изискванията на МСФО 7 за оповестяване на сравнителна информация от дружествата, прилагащи за първи път МСФО, приети от ЕС на 30 юни 2010 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 юли 2010)
- Изменения на различни стандарти и разяснения Подобрения на МСФО (2010), произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО, публикуван на 6 май 2010 (МСФО 1, МСФО 3, МСФО 7, МСС 1, МСС 27, МСС 34, КРМСФО 13) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировката, приети от ЕС на 18 февруари 2011 (измененията са приложими за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 юли 2010 или 1 януари 2011 в зависимост от съответния стандарт или разяснение)

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

2. Счетоводна политика (продължение)

2.1 Обща рамка на финансово отчитане (продължение)

- Изменения на КРМСФО 14 МСС 19 - Ограничението на актив по дефинирани доходи, минимални изисквания за финансиране и тяхното взаимодействие – Предпращане на минимално изискване за финансиране, приети от ЕС на 19 юли 2010 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2011 година),
- КРМСФО 19 Погасяване на финансови задължения чрез капиталови инструменти, приет от ЕС на 23 юли 2010 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 юли 2010).

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

Стандарти и разяснения, издадени от CMCC 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 финансов отчет, но все още не са влезли в сила:

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

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

Стандарти и разяснения, издадени от CMCC, които все още не са приети от ЕС

По настоящем, МСФО, приети от ЕС не се различават съществено от тези, приети от CMCC, 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),
- МСФО 10 Консолидирани финансови отчети (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013),
- МСФО 11 Съвместни ангажименти (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013),
- МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013),
- МСФО 13 Оценяване на справедлива стойност (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013),
- МСС 27 (ревизиран през 2011) Индивидуални финансови отчети (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013),

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

2. Счетоводна политика (продължение)

2.1 Обща рамка на финансово отчитане (продължение)

- МСС 28 (ревизиран през 2011) Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия(в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013),
- Изменения на МСФО 1 Прилагане за първи път на МСФО – хиперинфлация и премахването на фиксираните дати за дружества, прилагани за първи път МСФО (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2011),
- Изменения на МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяване – нетиране на финансови активи и финансови пасиви (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 МСС 1 Представяне на финансови отчети – представяне на пера от друг всеобхватен доход (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2012),
- Изменения на МСС 12 Данъци върху дохода – отсрочени данъци: възстановимост на активи (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2012),
- Изменения на МСС 19 Доходи на наети лица – подобрения при отчитането на доходите след напускане (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013),
- Изменения на МСС 32 Финансови инструменти: Представяне- Нетиране на финансови активи и финансови задължения (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2014),
- КРМСФО 20 Разходи за премахване на отпадъци по време на фазата на производство в открит рудник (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2013).

Дружеството очаква, че приемането на тези стандарти, изменения на съществуващите стандарти и разяснения няма да окаже съществен ефект върху финансовия отчет на Дружеството в периода на първоначалното им прилагане, с изключение на следните стандарти, които биха могли да имат съществен ефект върху индивидуалния отчет:

- МСФО 9 Финансови инструменти, който използва един метод за определяне дали финансият актив е оценен по амортизирана или по справедлива стойност, замествайки множеството различни правила в МСС 39. Подходът в МСФО 9 се базира на начина, по който Дружеството управлява финансовите си инструменти (бизнес модел) и специфичните парични потоци за финансовите активи. Новият стандарт също така изисква използването на един метод за обезценка, замествайки различните методи в МСС 39.
- МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия, който изисква подробно оповестяване за дъщерни и асоциирани дружества и други дялове в дружества.
- МСФО 13 Оценяване на справедлива стойност, който дефинира справедлива стойност, предоставя упътвания за определяне на справедливата стойност и изисква оповестявания по отношение на определянето на справедливата стойност.

В същото време, отчитането на хеджирането, относящо се до портфейли от финансови активи и пасиви, чийто принципи не са приети от ЕС, е все още нерегулирано.

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

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

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

Изготвянето на индивидуален 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 индивидуалния 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 индивидуален финансовия отчет, като действителните резултати биха могли да се различават от тези преценки.

3.1. Приходи и разходи по строителни договори

Признаването на приходи по строителни договори изисква определяне на етап на завършеност на всеки договор за строителство. Този етап се определя на база на наличната информация за общата стойност на подлежащото на получаване възнаграждение и общите разходи по съответния договор. Общата стойност на разходите по договори за строителство зависи от обема и стойността на строителните дейности, които предстои да бъдат извършени, за да се изпълнят ангажиментите на Дружеството. Обемът и стойността на бъдещите дейности зависят от бъдещи фактори, които могат да се различават от преценките на ръководството.

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. 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, Дружеството анализира финансовото състояние на дължниците 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 2012 не са настъпили събития, които налагат промяна в полезния живот на тези активи.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

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

3.5. Икономическа среда

През 2012 и 2011 в резултат на глобалната финансова и икономическа криза, в българската икономика се наблюдава спад в икономическо развитие, който засяга широк кърг 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 Дружеството оперира. В допълнение, нарастват съществено ценовият, пазарният, кредитният, ликвидният, лихвеният, оперативният и другите рискове на които е Дружеството е изложено. 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 индивидуален финансов отчет. Ръководството на Дружеството прилага необходимите процедури за управление на тези рискове.

3.6. Справедлива стойност на финансови активи

През 2012 и 2011 пазарът на БФБ се характеризира със слаба активност. Ако пазарът не се възстанови, това може да доведе до по-трудна реализация на големи пакети при текущите активни котировки.

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 (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 2011	5,812	20,012	3,994	6,671	2,880	4,412	43,781
Придобити	-	-	292	44	35	1,657	2,028
Прехвърлени	207	97	2	68	2	(376)	-
Отписани	(411)	(95)	(54)	(205)	(172)	-	(937)
31 ДЕКЕМВРИ 2011	5,608	20,014	4,234	6,578	2,745	5,693	44,872
Придобити	-	2,268	123	14	43	17	2,465
Прехвърлени			1			(1)	
Отписани	-	(569)	(126)	(264)	(21)	-	(980)
31 ДЕКЕМВРИ 2012	5,608	21,713	4,232	6,328	2,767	5,709	46,357
<i>Натрупана амортизация и обезценка</i>							
1 ЯНУАРИ 2011	-	1,826	2,696	2,186	1,421	-	8,129
Разход за амортизация	-	401	495	482	322	-	1,700
Разход за обезценка признат в отчета за всеобхватния доход	-	-	-	-	11	24	35
Отписани	-	(20)	(51)	(171)	(132)	-	(374)
31 ДЕКЕМВРИ 2011	-	2,207	3,140	2,497	1,622	24	9,490
Разход за амортизация	-	433	490	469	287	-	1,679
Отписани	-	(177)	(170)	(224)	(35)	-	(606)
Възстановена обезценка призната в отчета за всеобхватния доход	-	-	-	-	(11)	-	(11)
31 ДЕКЕМВРИ 2012	-	2,463	3,460	2,742	1,863	24	10,552
<i>Балансова стойност</i>							
1 ЯНУАРИ 2011	5,812	18,186	1,298	4,485	1,459	4,412	35,652
31 ДЕКЕМВРИ 2011	5,608	17,807	1,094	4,081	1,123	5,669	35,382
31 ДЕКЕМВРИ 2012	5,608	19,250	772	3,586	904	5,685	35,805

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

5.

Нематериални активи

	Права върху собственост	Програмни продукти	Общо
<i>Отчетна стойност</i>			
1 ЯНУАРИ 2011	1,447	339	1,786
Отписани	-	(69)	(69)
31 ДЕКЕМВРИ 2011	1,447	270	1,717
Придобити		13	13
31 ДЕКЕМВРИ 2012	1,447	283	1,730
<i>Натрупана амортизация и обезценка</i>			
1 ЯНУАРИ 2011	766	233	999
Разход за амортизация	62	32	94
Отписани	-	(63)	(63)
31 ДЕКЕМВРИ 2011	828	202	1,030
Разход за амортизация	62	27	89
31 ДЕКЕМВРИ 2012	890	229	1,119
<i>Балансова стойност</i>			
1 ЯНУАРИ 2011	681	106	787
31 ДЕКЕМВРИ 2011	619	68	687
31 ДЕКЕМВРИ 2012	557	54	611

6.

Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия

Към 31 декември 2012 и 31 декември 2011 инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия се състоят от:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Инвестиции в дъщерни предприятия	17,218	19,430
Обезценка на инвестиции в дъщерни предприятия – бел. 6.1.1	(2,412)	(2,412)
Инвестиции в дъщерни предприятия, нетно – бел. 6.1	14,806	17,018
Инвестиции в асоциирани предприятия – бел.6.2	4	4
ОБЩО ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ И АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	14,810	17,022

6. Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия (продължение)

6.1. Инвестиции в дъщерни предприятия

Инвестициите в дъщерни предприятия към 31 декември 2012 и 31 декември 2011 са както следва:

ДРУЖЕСТВО	ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА	ДЯЛ		ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ	
		Към 31.12.2012	Към 31.12.2011	Към 30.12.2012	Към 31.12.2011
Енемона Отилитис АД	Търговия на електроенергия	97,24%	99,46%	1,719	1,769
ФЕЕИ АДСИЦ	Дружество със специална инвестиционна цел – секторализация на вземания	88,97%	88,97%	4,860	4,860
Пирин Пауър АД	Проектиране и изграждане на проекти в енергетиката	84,00%	84,00%	42	42
ФИНИ АДСИЦ	Дружество със специална инвестиционна цел – покупка на недвижими имоти	69,23%	69,23%	450	450
Хемусгаз АД	Изграждане на компресорни станции	50,00%	50,00%	25	25
Еско инженеринг АД	Проекти за отопление и климатизация	99,00%	99,00%	73	73
ТФЕЦ Никопол ЕАД	Изграждане на електроцентрала	100,00%	100,00%	1,119	1,061
Енемона-Гъльбово АД	Строителни договори	-	91,13%	-	2,050
Неврокол-газ АД	Търговия с газ	90,00%	90,00%	45	45
ЕМКО АД	Строителни договори	77,36%	77,36%	4,613	4,613
Артанес Майнинг Груп АД	Добив на кафяви и лигнитни въглища	90%	100%	1,800	2,000
ФЕЦ Младеново ЕООД	Проучавателна, проектантска, строително-монтажна, пуско-наладъчна, ремонтна, сервизна, инженерингова дейност	100%	100%	60	30
Регионалгаз АД	Проекти за газификация	50,00%	50,00%	-	-
ОБЩО				14,806	17,018

ЕНЕМОНА АД

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)**
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

6. Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия (продължение)

6.1. Инвестиции в дъщерни предприятия (продължение)

Регионалгаз АД е дъщерно дружество на Енемона Ютилитис АД, което към 30 септември 2012 и 31 декември 2011 притежава 50% от акциите на Регионалгаз АД, или прякото участие на Дружеството в Регионалгаз АД е 50%.

Ръководството на Енемона АД счита, че инвестициите в Регионалгаз АД и Хемусгаз АД не представляват съвместно контролирана дейност, тъй като Дружеството управлява финансовата и оперативната политика на тези дружества.

На 31 май 2012 Енемона АД продаде 200,000 броя обикновени акции, представляващи 10% от капитала на Артанес Майнинг Груп АД. След продажбата Енемона АД притежава 89.99975% от капитала на Артанес Майнинг Груп АД.

На 19 юни 2012 ФЕЦ Младеново увеличава капитала си чрез записване на нови 300 дяла с номинална стойност 100 лв. всеки един.

На 19 октомври 2012 Енемона АД продаде 2,050,500 броя обикновени поименни акции, представляващи 91,13% от капитала на Енемона Гълъбово АД. Продажната цена е 2,900 хил.лв., балансовата стойност на инвестициията е 2,050 хил.лв. и в отчета за всеобхватния доход е признат приход от продажба на дъщерно предприятие в размер на 850 хил.лв.

На 19 ноември 2012 Енемона АД продаде 50 броя обикновени акции, представляващи 2,22% от капитала на Енемона Ютилитис АД. Инвестицията е продадена по балансова стойност и в отчета за всеобхватния доход не е признат ефект от продажбата. След продажбата Енемона АД притежава 97,24% от капитала на Енемона Ютилитис АД.

6.1.1. Обезценка на инвестиции

Към 31 декември 2012 и 31 декември 2011 в резултат на прегледа за обезценка на инвестициите в дъщерни предприятия, Дружеството смята, че има индикации за обезценка в инвестициите в ЕМКО АД, Еско инженеринг АД и ТФЕЦ Никопол ЕАД.

Към 31 декември 2012 и 31 декември 2011 Дружеството е направило анализ на дисконтирани парични потоци, свързани с инвестициията в ЕМКО АД. За оценка на дъщерното дружество е избран методът на свободни парични потоци за инвеститорите и очакваните парични потоци, които ще генерира компанията през следващите 5 години са дисконтирани към датата на отчета за финансово състояние със средно-претеглената цена на капитала. Поради липса на сделки в сектора на компании с подобни дейности, както и публични такива, активно търгувани на българската фондовата борса, методът на справедливата стойност не е неприложим за оценка на дружеството. В резултат на направения анализ, Дружеството отчита разходи за обезценка на инвестициията в ЕМКО АД в размер на 1,300 хил. лв за годината, приключваща на 31 декември 2011. За периода, приключващ на 31 декември 2012 Дружеството не счита, че е необходима допълнителна обезценка на инвестициията в ЕМКО АД.

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

6.1.1. Обезценка на инвестиции (продължение)

Към 31 декември 2012 и 31 декември 2011 Дружеството е определило възстановимата стойност на инвестициите в Еско инженеринг АД и ТФЕЦ Никопол ЕАД на база на своя дял в нетните активи на дъщерните дружества, в резултат на което, в отчета за всеобхватния доход за годината, приключваща на 31 декември 2011 са отразени разходи за обезценка на тези инвестиции съответно в размер на 356 хил. лв и 756 хил. лв. За периода, приключващ на 31 декември 2012 Дружеството не счита, че е необходима допълнителна обезценка на инвестициите в Еско инженеринг АД и ТФЕЦ Никопол ЕАД.

6.2 Инвестиции в асоциирани предприятия

Инвестициите в асоциирани предприятия към 31 декември 2012 и 31 декември 2011 са както следва:

ДРУЖЕСТВО	ДЯЛ		ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ	
	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Алфа Енемона ООД	40%	40%	4	4
ОБЩО			4	4

В настоящия индивидуален финансов отчет инвестициите в асоциирани предприятия са представени по отчетна стойност (цена на придобиване), тъй като ръководството на Дружеството е преценило, че не са налице индикации за обезценка на инвестициите в асоциирани предприятия към 31 декември 2012 и 31 декември 2011.

7. Текущи и нетекущи предоставени заеми и вземания

Текущите и нетекущи заеми и вземания към 31 декември 2012 и 31 декември 2011 са както следва:

Нетекущи заеми и вземания		Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Представени заеми на служители		1,071	1,984
Вземания по ЕСКО договори - нетекущи		3,968	15,445
Вземания от цесия		3,764	5,181
Други активи		10	10
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ И ВЗЕМАНИЯ		8,813	22,620
Обезценка на предоставени заеми на служители		(597)	(973)
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ И ВЗЕМАНИЯ, НЕТНО		8,216	21,647
Текущи заеми и вземания			
Вземания по ЕСКО договори - текущи		2,552	3,597
Вземания от цесия		2,234	1,845
Представени заеми на свързани лица		325	500
Представени заеми на несвързани лица		11,237	7,985
ОБЩО ТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ И ВЗЕМАНИЯ		16,348	13,927
Обезценка на предоставени заеми на несвързани лица		(3,782)	(4,953)
ОБЩО ТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ И ВЗЕМАНИЯ, НЕТНО		12,566	8,974

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

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

Представените заеми на свързани лица, несвързани лица и служители са необезпечени, с лихвен процент от 6% до 9%.

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

Вземанията от цесията към 31 декември 2012 и 31 декември 2011 представляват настоящата стойност на цедирano вземане към местна компания.

В резултат на направения анализ за обезценка, Дружеството начислява обезценка за годината, приключваща на 31 декември 2011 на предоставените заеми на служители в размер на 973 хил. лв. и на предоставени заеми на несвързани лица в размер на 4,953 хил. лв., които са представени в отчета за всеобхватния доход за годината, приключваща на 31 декември 2011. За периода, приключващ на 31 декември 2012 Дружеството не счита, че е необходима допълнителна обезценка. През 2012г в резултат на погасени заеми, Дружеството е възстановило обезценка на предоставени заеми на несвързани лица в размер на 1,171 хил.лв. и на заеми на служители в размер на 376 хил.лв., които са представени в отчета за всеобхватния доход за годината, приключваща на 31 декември 2012.

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

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Сaldo в началото на годината	5,926	-
Призната загуба от обезценка на нетекущи заеми и вземания	-	973
Възстановена загуба от обезценка на нетекущи заеми и вземания	(1,171)	-
Призната загуба от обезценка на текущи заеми и вземания	-	4,953
Възстановена загуба от обезценка на текущи заеми и вземания	(376)	-
Сaldo в края на годината	<u>4,379</u>	<u>5,926</u>

8. Материални запаси

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Материали	5,367	3,605
Незавършено производство	614	391
ОБЩО МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	<u>5,981</u>	<u>3,996</u>

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

9. Търговски и други вземания

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Вземания от клиенти	19,698	15,550
Удръжки	7,499	5,979
Вземания от свързани лица	2,813	7,689
Авансови плащания на доставчици	11,235	7,020
Представени аванси на служители	116	151
Вземания от държавния бюджет	530	-
Други вземания	1,981	2,477
ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	43,872	38,866
Обезценка на вземания от клиенти	(5,936)	(5,936)
ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ, НЕТНО	37,936	32,930

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

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Сaldo в началото на годината	5,936	670
Призната загуба от обезценка на вземанията	-	5,304
Възстановена през периода	-	(38)
Сaldo в края на годината	5,936	5,936

При определяне на възстановимостта на вземанията Дружеството 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 31.12.2012	Към 31.12.2011
Парични средства в банки в разплащателни сметки	1,314	3,528
Краткосрочни депозити	-	262
Блокирани парични средства в банка	42	474
Парични средства в брой	476	693
ОБЩО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	1,832	4,957

Към 31 декември 2012 и 31 декември 2011 блокираните парични средства представляват парични средства в банкова сметка, блокирани като обезпечение по издадени гаранции.

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

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

11. Регистриран капитал и премийни резерви

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Обикновени акции – бел. 11.1	11,934	11,934
Привилегированни акции – бел. 11.2	1,103	1,103
ОБЩО РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ	13,037	13,037
Премиен резерв от издаване на акции – бел. 11.3	8,739	36,262
ОБЩО РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ И ПРЕМИЙНИ РЕЗЕРВИ	21,776	49,299

11.1. Обикновени акции

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Брой акции	11,933,600	11,933,600
Номинал на една акция в лева	1	1
ОСНОВЕН КАПИТАЛ – ОБИКНОВЕНИ АКЦИИ	11,934	11,934

Основният капитал по обикновени акции е напълно внесен към 31 декември 2012 и 31 декември 2011. Основният капитал на Дружеството 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 се търгуват на Българска фондова борса.

11.2. Привилегированни акции

На 2 април 2010 Комисията за финансов надзор вписа емисията привилегированни акции на Дружеството за търговия на регулиран пазар. Емисията е реализирана в размер на 1,103 хил. лв., разпределена в 1,102,901 броя привилегированни 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 е отчело издадените привилегированни акции като съставен финансов инструмент и е разграничило финансов пасив във връзка със задължението за изплащане на дивиденти, 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 31.12.2011
Привилегированни акции – номинал	1,103	1,103	1,103
Премии от издаване на акции	5,425	5,425	5,425
Финансов пасив по привилегированни акции	4,412	3,223	3,747
Задължения за дивиденти от привилегированни акции	-	2,067	972
ОБЩО ПОЛУЧЕНИ ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	10,940		

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

11. Регистриран капитал и премийни резерви (продължение)

11.3. Премии от издаване на акции

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Сaldo към 1 януари	36,262	36,262
Покриване на загуби от предходни периоди	(27,523)	-
Сaldo към 31 декември	<u>8,739</u>	<u>36,262</u>

11.4. Резерви

Резервите на Дружеството 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.

През 2009 Дружеството е издало 5,966,800 броя варанти, с емисионна стойност 0.17 лв. и обща емисионна стойност 1,014 хил. лв. Общата емисионна стойност е отчетена в резервите на Дружеството.

Всеки варант от емисията дава право на притежателя си да запише една акция при бъдещо увеличение на капитала на Дружеството срещу заплащане на емисионна стойност на новите акции, в размер на 18.50 лв., за една новоиздадена акция. Правото може да се упражни в 6-годишен срок.

12. Заеми

12.1 Срок за издължаване на заемите

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

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
До една година	65,940	68,516
Над една година	4,079	2,781
ОБЩО ЗАЕМИ	<u>70,019</u>	<u>71,297</u>

Кредитните линии и овърдрафтите са представени като дължими до една година. Дружеството традиционно предоговаря кредитните линии и овърдрафтите.

Заемите, получени от Дружеството към 31 декември 2012 и 31 декември 2011 са както следва:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Заеми от финансови институции – бел.12.2	68,425	58,429
Заеми от свързани лица – бел. 27	-	2,362
Заеми от несвързани лица – бел.12.3	1,594	10,506
ОБЩО ЗАЕМИ	<u>70,019</u>	<u>71,297</u>

ЕНЕМОНА АД

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)**
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

12. Заеми (продължение)**12.2 Заеми от финансови институции**

Получените от Дружеството заеми от финансови институции към 31 декември 2012 и 31 декември 2011 са както следва:

	Бел.	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Кредитни линии – СЖ Експресбанк	(а)	17,416	17,855
Кредитни линии – Уникредит Булбанк	(б)	22,332	12,921
Инвестиционни кредити – Банка ДСК	(в)	11,833	14,930
Кредитни линии и овърдрафт ОББ	(г)	683	4,596
Инвестиционен кредит – Уникредит Булбанк	(д)	2,764	3,442
Кредитна линия – ING банк	(е)	2,124	454
Кредитна линия – МКБ Юнионбанк	(ж)	3,607	500
Кредитни линии – Интернейшънъл Асет Банк АД	(з)	6,815	-
Овърдрафт – Инвестбанк	(и)	850	1,696
Инвестиционни кредити – „Фонд енергийна ефективност и възобновяеми източници“	(й)	-	38
Овърдрафт – Първа Инвестиционна Банка	(к)	-	1,997
Корпоративни кредитни карти – УниКредит Булбанк АД	(л)	1	-
ОБЩО ЗАЕМИ ОТ ФИНАНСОВИ ИНСТИТУЦИИ		68,425	58,429

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 инсталациране 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 декември 2012 са усвоени средства в размер на 13,691 хил. лв.

През юли 2011 е подписана кредитна линия за финансиране на договори за изпълнение на Строително-монтажни дейности с общ лимит от 5 млн. евро. Към 31 декември 2012 са усвоени средства в размер на 3,725 хил. лв.

- (б) Към 31 декември 2012 Дружеството е усвоило 16,786 хил. лв. по две смесени кредитни линии, договорени с Уникредит Булбанк АД. Лимитът по кредитните линии е общо в размер на 9,750 хил. евро. Като обезпечение по кредитите от Уникредит Булбанк АД, Дружеството е учредило ипотека върху земя и сгради и залог на настоящи и бъдещи вземания от клиенти.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

12. Заеми (продължение)

12.2 Заеми от финансови институции (продължение)

- (б) Дружеството е получило 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 декември 2012 е 482 хил. лева.
 - Общ размер от 600 хил.евро, от които 500 хил.евро– за оборотни средства. Усвоената сума към 31 декември 2012 е 784 хил. лева.
 - Общ размер от 2,910 хил.лева, от които 2,500 хил.лева – за оборотни средства. Усвоената сума към 31 декември 2012 е 2,500 хил. лева.
 - Общ размер от 2,100 хил.лева, от които 2,000 хил.лева – за оборотни средства. Усвоената сума към 31 декември 2012 е 1,779 хил. лева
- (в) Кредитът от Банка ДСК ЕАД е отпуснат за финансиране на проекти на Дружеството по енергийна ефективност. Лимитът по кредита е 7,750 хил. евро като към 31 декември 2012 Дружеството е усвоило 11,833 хил. лв. Като обезпечение по кредита от Банка ДСК ЕАД, Енемона АД е издала запис на заповед, залог на бъдещи вземания от клиенти по финансираните проекти, застраховка финансов риск.
- (г) Овърдрафтът от ОББ АД е с лимит 1,450 хил. евро за оборотни средства и банкови гаранции, като към 31 декември 2012 Дружеството е усвоило 683 хил. лв. Като обезпечение Дружеството е учредило ипотеки върху сгради и апартаменти собственост на Енемона АД.
- (д) Инвестиционният кредит от Уникредит Булбанк АД е отпуснат с цел закупуване на офис сградата на Дружеството в гр. София. Усвоената сума към 31 декември 2012 е в размер на 2,764 хил. лв. Кредитът е обезначен с ипотека върху сградата и прилежащата ѝ земя.
- (е) Дружеството е получило кредитен лимит за оборотно финансиране и издаване на банкови гаранции от ИНГ Банк Н.В. – клон София с размер 17,800 хил. лв., от който към 31 декември 2012 са усвоени 2,124 хил. лв., под формата на овърдрафт и кредитна линия обезпечаващи нуждите от оборотни средства за изпълнение на конкретни договори. Като обезпечение е учреден залог върху настоящи и бъдещи вземания от клиенти, собственост на Дружеството и е издадена запис на заповед в полза на банката.
- (ж) Дружеството е ползвало две кредитни линии от МКБ Юнионбанк АД, които са напълно изплатени към 31 март 2012. На 28 март 2012 се подписва договор за получаване на нова кредитна линия от смесен тип за финансиране на конкретен договор. Общийт размер е 4,800 хил.евро, от които 2,500хил.евро – за оборотни средства. Усвоената сума към 31 декември 2012 е 3,607 хил.лева. Кредитните задължения са обезпечени със залог на вземания по конкретния договор.
- (з) Дружеството е подписало 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. Общийт размер на трите линии е 3,515 хил.евро, а усвоената сума към 31 декември 2012 е 6,815 хил.лева. Кредитните задължения са обезпечени със залог на вземания по договори и фактури.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

12. Заеми (продължение)

12.2 Заеми от финансови институции (продължение)

- (и) Дружеството е подписало договор за кредит с Инвестбанк за 2,000 хил. лв. Крайният срок за погасяване на кредита е 26 юни 2013. Към 31 декември 2012 са усвоени 850 хил. лв. Кредитът е обезначен със залог на вземания по договор с Възложител.
- (й) Дружеството е получило инвестиционни кредити от Фонд за енергийна ефективност и възновяващи източници за финансиране на проекти на Дружеството по енергийна ефективност. Към 31 декември 2012 кредитите са напълно изплатени. Към 31 декември 2011 усвоената сума е 38 хил. лв. Като обезпечение са сключени застраховки финансов рисик и са издадени записи на заповед в полза на фонда.
- (к) Дружеството е получило овърдрафт по разплащателна сметка със ПИБ- клон Враца в размер на 2,000 хил. лв. със срок на погасяване 30 април 2012, като към датата на падежа задълженията са погасени.
- (л) Дружеството е подписало договор с УниКредит Булбанк АД за издаване на корпоративни кредитни карти с лимит в размер на 100 хил. лв. Към 31 декември 2012 са усвоени 10 хил. лв.
- (м) През 2012 се подписва договор за получаване на нова кредитна линия от смесен тип, чрез Юробанк И Еф Джи за финансиране на конкретен договор. Общият размер е 4,758 хил. евро, от които 4,000 хил. лв – за оборотни средства. Към 31 декември 2012 е линията е изцяло погасена.

Във връзка с издаване на банкови гаранции, Дружеството е склучило кредитно споразумение за издаване на банкови гаранции с БНП Паризи – 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 1,000 хил. евро, залог на стоки и материали в оборот с неснижаем остатък от 1,000 хил. евро. и е подписана запис на заповед в полза на банката. Към 31 декември 2012 и 31 декември 2011 Дружеството няма задължения по заеми във връзка с кредитното споразумение.

Дружеството е склучило 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 декември 2012 и 31 декември 2011 Дружеството няма задължения по заеми във връзка с кредитното споразумение.

Изисквания по договори за заеми

Съгласно условията на банковите заеми, Дружеството следва да отговаря на редица оперативни и финансови изисквания. Към 31 декември 2012 и 31 декември 2011 Дружеството е спазило всички оперативни и финансови показатели във връзка с получените облигационни и банкови кредити.

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

12.3 Заеми от несвързани лица

Заемите от несвързани лица към 31 декември 2012 включват необезпечени заеми от Изолко ООД, Енемона Старт АД, СИП ООД и други в размер съответно на 905 хил. лв., 180 хил. лв., 479 хил. лв. и 30 хил. лв. Заемите са с лихвени проценти между 8% и 9% и падеж през 2012 като срокът за издължаване може да бъде продължен с 1 месец.

Заемите от несвързани лица към 31 декември 2011 включват необезпечени заеми от Изолко ООД, Енергомонтаж АЕК АД, Енемона Старт АД, Енида Инженеринг АД и други в размер съответно на 8,050 хил. лв., 688 хил. лв., 879 хил. лв., 849 хил. лв. и 40 хил. лв. Заемите са с лихвени проценти между 8% и 9% и падеж през 2012 като срокът за издължаване може да бъде продължен с 1 месец.

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.

Задължения по финансов лизинг с падеж:	Минимални лизингови плащания		Настояща стойност на минималните лизингови плащания	
	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
До 1 година	922	550	869	498
Между 2 и 5 години	458	704	445	672
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ	1,380	1,254	1,314	1,170
Намалени с: бъдещи финансови такси	(66)	(84)	-	-
НАСТОЯЩА СТОЙНОСТ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА	1,314	1,170	1,314	1,170

14. Търговски и други задължения

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Задължения към доставчици	3,948	6,060
Задължения към свързани лица	2,589	7,154
Задължения за дивиденти от привилегированни акции	2,067	972
Задължения към персонала	1,589	558
Задължения към осигурителни организации	1,235	215
Задължения по ДДС	406	1,068
Други задължения	2,345	1,738
ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	14,179	17,765

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

15. Приходи от продажби

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Приходи от строителни договори	64,583	78,862
Приходи от услуги	281	207
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	64,864	79,069

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

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Възникнали разходи по договора и признати печалби (намалени с признати загуби) до момента	191,732	205,037
Минус: Междинни плащания	(169,849)	(188,395)
	21,883	16,642
Брутните суми, представени в индивидуалния отчет за финансовото състояние се състоят от:		
Брутна сума, дължима от клиенти по строителни договори	27,662	21,588
Брутна сума, дължима на клиенти по строителни договори	(5,779)	(4,946)
	21,883	16,642

Удръжките, държани от клиенти във връзка със строителни договори, са в размер на 7,499 хил. лв. и 5,978 хил. лв. съответно към 31 декември 2012 и 31 декември 2011. Авансите получени от клиенти във връзка със строителни договори са в размер на 13,245 хил. лв. и 15,482 хил. лв. съответно към 31 декември 2012 и 31 декември 2011.

Към 31 декември 2012 и 31 декември 2011 Дружеството е направило 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.

През 2011, 2010 и 2009 години Дружеството е обезценило брутна сума дължима от клиенти по строителни договори съответно в размер на 1,301 хил. лв., 0 хил. лв. и 21,806 хил. лв. (виж бел. 27).

16. Финансови приходи

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Приходи от лихви	2,547	2,206
Приходи от дивиденти	3,299	536
Приходи от валутни операции	17	27
Други финансови приходи	528	169
ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	6,391	2,938

ЕНЕМОНА АД

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)**
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

17. Използвани материали и консумативи

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Материали за основна дейност	11,056	30,623
Разходи за инструменти	260	343
Електроенергия	105	95
Горива	180	51
Резервни части	17	12
Офис консумативи	108	62
Други	33	32
ОБЩО ИЗПОЛЗВАНИ МАТЕРИАЛИ	11,759	31,218

18. Разходи за услуги

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
По строителни договори с подизпълнители и други	10,745	21,167
Услуги с механизация	856	715
Транспорт	1,402	726
Правни, консултантски и посреднически услуги	667	1,199
Застраховки	1,040	1,305
Реклама	11	72
Телекомуникационни услуги	202	144
Наеми	2,060	719
Такси, ипотеки, гаранции	1,035	1,444
Проектиране	281	349
Банкови такси	659	388
Отопление	33	94
Работни разрешения и тръжни книжа	97	14
ПНР и контрол	796	282
Други услуги	843	1,451
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА УСЛУГИ	20,727	30,069

ЕНЕМОНА АД

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)**
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

19. Разходи за персонала

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Възнаграждения по трудови договори	21,367	15,098
Възнаграждения по договори за управление	256	351
Граждански договори	226	133
Социални и здравни осигуровки	2,864	2,300
Други разходи	427	935
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	25,140	18,817

През последните 12 месеца в Групата са протекли процеси по оптимизация на численния състав на персонала. Съществен брой служители са преместени на обекти в Германия и Словакия с актуализиран размер на възнагражденията съгласно тарифните ставки в тези държави.

20. Други разходи

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Командировъчни	2,601	2,133
Ваучери за храна	270	475
Разходи за еднократни данъци и такси	474	434
Брак на дълготрайни активи	154	-
Представителни разходи	15	57
Дарения	116	11
Други	1,201	424
ОБЩО ДРУГИ РАЗХОДИ	4,831	3,534

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

21. Други печалби, нетно

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Постъпления от продажби на дълготрайни активи	538	2,197
Балансова стойност на продадени и отписани дълготрайни активи	<u>(438)</u>	<u>(2,072)</u>
Печалба от продажби на дълготрайни активи	<u>100</u>	<u>125</u>
Постъпления от продажби на материали	92	1,081
Балансова стойност на продадени материали	<u>(69)</u>	<u>(1,002)</u>
Печалба от продажби на материали	<u>23</u>	<u>79</u>
Приходи от продажба на инвестиции в дъщерни дружества	3,100	18,471
Разходи, свързани с продажба на инвестиции	-	(180)
Балансова стойност на инвестиции в дъщерни дружества	<u>(2,250)</u>	<u>(5,548)</u>
Печалба от продажби на инвестиции в дъщерни дружества – бел. 21.1	<u>850</u>	<u>12,743</u>
Приходи от продажба на електроенергия	-	4,535
Балансова стойност на електроенергия	<u>-</u>	<u>(4,533)</u>
	<u>-</u>	<u>2</u>
Ефект от цедиране на ЕСКО вземания	(862)	(1,391)
Ефект от дисконтиране на вземания от ЕСКО договори при първоначално признаване	<u>(1,767)</u>	<u>(2,949)</u>
Възстановена провизия на обезценени вземания	1,589	-
Обезценка и отписване на активи	<u>(166)</u>	<u>(14,981)</u>
Приходи от наем	423	653
Приходи от финансиране	5	5
Отписани задължения	25	25
Приходи от консултантски услуги	32	67
Други	<u>224</u>	<u>429</u>
ОБЩО ДРУГИ ПЕЧАЛБИ, НЕТНО	<u>446</u>	<u>(5,193)</u>

21.1. Печалба от продажба на инвестиции

На 31 март 2011 Дружеството подписа Договор за покупко-продажба със София Франс Ауто АД за 10,497,999 обикновени поименни акции, представляващи 99.98% от капитала на дъщерното дружество „АгроИнвест Инженеринг“ АД. Приходите от продажбата на инвестицията са в размер на 18,421,758 лв. Сделката включва и пакет от 49.96% от акциите на „Ломско пиво“ АД. В резултат на сделката Дружеството отчита печалба в размер на 12,743 хил. лв.

На 31 май 2012 Енемона АД продаде 200,000 броя обикновени акции, представляващи 10% от капитала на Артанес Майнинг Груп АД. След продажбата Енемона АД притежава 89.99975% от капитала на Артанес Майнинг Груп АД.

На 19 октомври 2012 Енемона АД продаде 2,050,500 броя обикновени поименни акции, представляващи 91.13% от капитала на Енемона Гълъбово АД. Продажната цена е 2,900 хил.лв., балансовата стойност на инвестицията е 2,050 хил.лв. и в отчета за всеобхватния доход е признат приход от продажба на дъщерно предприятие в размер на 850 хил.лв.

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

22. Финансови разходи

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Разходи за лихви по заеми	1,350	3,276
Финансови разходи по строителни договори	3,043	1,207
Разходи по финансов пасив по привилегирована акции	570	639
Загуба от курсови разлики	37	55
Други финансови разходи	-	75
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	5,000	5,252

23. Данъци

Отсрочените данъци са следните:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Отсрочени данъчни активи		
Обезценка на вземания	3,414	3,414
Обезценка на инвестиции в дъщерни дружества	241	241
Обезценка на други активи	7	7
Провизии	28	28
ОБЩО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ	3,690	3,690
Отсрочени данъчни пасиви		
Дълготрайни активи	1,129	1,129
ОБЩО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ ПАСИВИ	1,129	1,129
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ/(ПАСИВИ), НЕТНО	2,561	2,561

Отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември 2012 и 31 декември 2011 са изчислени като е използвана данъчна ставка в размер на 10%, определена съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане и приложима за периодите на реализиране на временните разлики.

Отсрочените данъчни пасиви, признати в собствения капитал към 31 декември 2012 и 31 декември 2011 са в размер на 557 хил. лв.

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

23. Данъци (продължение)

Разходите за данък върху печалбата за периода, приключващ на 31 декември 2012 и 2011 са както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Текущ разход за данък печалба	-	404
Отсрочен данък във връзка с възникване и обратно проявление на временни разлики	-	(1,399)
ОБЩО (ПРИХОД ОТ) /РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ	-	(995)

Изчисленията на ефективния данъчен процент са представени в следната таблица:

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Печалба преди данъчно облагане	2,699	(13,580)
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Данък по приложима данъчна ставка	270	(1,358)
Данъчен ефект от неподлежащите на приспадане и на облагане позиции	(270)	146
Ефект от различни данъчни ставки в други данъчни юрисдикции (ПРИХОД ОТ) /РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ	-	217
ЕФЕКТИВНА ДАНЪЧНА СТАВКА	-	(995)
		(7%)

24. Доход на акция и доход на акция с намалена стойност

Основните доходи на акция се изчисляват като се раздели нетната печалба за периода, подлежаща на разпределение между собствениците на обикновени акции на Дружеството, на средно-претегления брой на държаните обикновени акции за периода.

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Печалба/(Загуба) за разпределение между акционерите в лева	(2,698,530)	(12,584,875)
Средно-претеглен брой на обикновени акции	11,933,600	11,933,600
Доход на акция и доход на акция с намалена стойност (в лева)	0.23	(1.05)

Както е оповестено в бел. 11, към 31 декември 2012 и 31 декември 2011 Дружеството има издадени варанти и привилегирована акции, които през 2012 и 2011 не влияят върху дохода на акция с намалена стойност, тъй като тяхното конвертиране в обикновени акции не би намалило дохода на акция.

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

25.

Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството, с които има реализирани сделки през 2012 и 2011 са както следва:

СВЪРЗАНО ЛИЦЕ	ОПИСАНИЕ НА ВИДА НА ВЗАИМООТНОШЕНИЕТО
"АгроИнвест инженеринг" АД	Дъщерно дружество до 31 март 2011
"Енемона Ютилитис" АД	Дъщерно дружество
"Еско инженеринг" АД	Дъщерно дружество
"Ломско пиво" АД	Дъщерно дружество до 31 март 2011
"ФЕЕИ" АДСИЦ	Дъщерно дружество
"Пирин Пауър" АД	Дъщерно дружество
"Хемусгаз" АД	Дъщерно дружество
"Нео АгроТех" АД	Дъщерно дружество до 28 юни 2011
"ФИНИ" АДСИЦ	Дъщерно дружество
"ТФЕЦ Никопол" ЕАД	Дъщерно дружество
„Неврокоп газ“ АД	Дъщерно дружество
„Солар Енерджи“ ООД	Дъщерно дружество до 28 юни 2011
„Енемона Гълъбово“ АД	Дъщерно дружество до 19 октомври 2012
„ЕМКО“ АД	Дъщерно дружество
„Регионалгаз“ АД	Дъщерно дружество
„Артанес Майнинг Груп“ АД	Дъщерно дружество
„ФЕЦ Младеново“ ЕООД	Дъщерно дружество
„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

Таблицата по-долу представя обема на сделките със свързани лица:

Свързано лице	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
"АгроИнвест инженеринг" АД	-	1
"Енемона Ютилитис" АД	2,009	4,714
„Енемона Гълъбово“ АД	46	415
„ЕМКО“ АД	9	22
"ФИНИ" АДСИЦ	5	5
"ТФЕЦ Никопол" ЕАД	2	3
"ФЕЕИ" АДСИЦ	1,316	41
„Артанес Майнинг Груп“ АД	-	1,555
„Алфа Енемона“ ООД	72	126
„Еко Инвест Холдинг“ АД	1	
„ФЕЦ Младеново“ ЕООД		22
„Джи ОЙЛ Експерт“ ЕООД	2	3
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	3,462	6,907

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

25. Сделки със свързани лица (продължение)

Таблицата по-долу представя извършените разходи по сделки със свързани лица:

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2012
"Агро Инвест инженеринг" АД	-	243
„Енемона Ютилитис“ АД	54	
„Енемона Гъльбово“ АД	265	9,918
„ЕМКО“ АД	1,950	3,677
ОБЩО РАЗХОДИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	2,269	13,838

Разходите по сделки със свързани лица представляват предимно разходи по договори с подизпълнители.

Таблицата по-долу представя салдата на вземанията от свързани лица:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
"Енемона Ютилитис" АД	96	4,403
"Еско инженеринг" АД	38	141
"Пирин Пауър" АД	4	4
"ФЕЕИ" АДСИЦ	2,234	-
"Неврокоп газ" АД	15	15
"Хемусгаз" АД	13	13
„ЕМКО“ АД	633	1,119
„Енемона Гъльбово“ АД	-	2,393
"ТФЕЦ Никопол" ЕАД	103	100
"ФИНИ" АДСИЦ	-	-
„Джи ОЙЛ Експерт“ ЕООД	2	1
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	3,138	8,189

Вземанията от свързани лица се състоят от заеми към свързани лица (бел. 7) и търговски вземания (бел. 9).

Таблицата по-долу представя салдата на задълженията към свързани лица към 31 декември 2012 и 31 декември 2011:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
"Енемона Ютилитис" АД	331	2,362
"Еско инженеринг" АД	3	6
„Енемона Гъльбово“ АД	-	4,547
„ЕМКО“ АД	2,255	2,601
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	2,589	9,516

Задълженията от свързани лица се състоят от заеми от свързани лица (бел. 12) и търговски задължения (бел. 14).

Вземанията и задълженията от/към свързани лица са необезпечени и се предвижда да се уредят чрез парични плащания. Не са предоставени или получени гаранции във връзка с тези салда. Не е начислена обезценка на вземанията от свързани лица.

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

26.

Информация относно географски области

Дружеството извършва дейност в три основни държави - България, Германия и Словакия.

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		Нетекущите активи	
	За периода, приключващ на	За периода, приключващ на	Към	Към
	31.12.2012	31.12.2011	30.12.2012	31.12.2011
България	35,668	63,312	35,302	34,934
Словакия	8,917	13,591	406	414
Германия	18,249	1,846	97	34
Други	2,030	113	-	-
	64,864	78,862	35,805	35,382