

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ**  
**ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.09.2017г.**

**1. Нематериални дълготрайни активи**

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 500/петстотин/ лева.

Към 30 септември 2017 Дружеството не притежава дълготрайни нематериални активи.

**2. Имоти, машини, съоръжения и оборудване**

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 500/петстотин/ лева.

Към 30 септември 2017 Дружеството не притежава дълготрайни материални активи.

**3. Инвестиционни имоти**

Инвестиционният имот представлява трети етаж от десететажна административна сграда в гр.Белене с площ от 380 кв.м. Балансовата стойност на инвестиционния имот към 30 септември 2017 възлиза на 156 /сто петдесет и шест/ хил.лв.

**4. Търговски и други вземания**

|  | Към<br>30.09.2017 | Към<br>31.12.2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Вземания от свързани лица                  | 33                | 38                |
| Вземания от клиенти, доставчици, за данъци | 193               | 193               |
| <b>ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ</b>     | <b>226</b>        | <b>231</b>        |

**5. Парични средства**

|  | Към<br>30.09.2017 | Към<br>31.12.2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Парични средства в банки                           | 0                 | -                 |
| Парични средства в брой                            | -                 | -                 |
| <b>ОБЩО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ</b> | <b>0</b>          | <b>-</b>          |

## 6. Емитиран капитал

Регистрираният основен капитал включва:

|                              | Към<br>30.09.2017 | Към<br>31.12.2016 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Брой акции                   | 650 000           | 650 000           |
| Номинал на една акция в лева | 1                 | 1                 |
| ОСНОВЕН КАПИТАЛ (хил. лв.)   | 650               | 650               |
| ЕМИТИРАН КАПИТАЛ (хил. лв.)  | 650               | 650               |

Структурата на акционерния капитал е, както следва:

|                                  | Към<br>30.09.2017 | %      |
|----------------------------------|-------------------|--------|
| Брой обикновени акции            |                   |        |
| ЕНЕМОНА АД                       | 360 534           | 55.47% |
| ЕНЕМОНА ЮТИЛИТИС АД              | 258 253           | 39.73% |
| Други акционери                  | 31 213            | 4.80%  |
| ОБЩО АКЦИИ В АКЦИОНЕРНИЯ КАПИТАЛ | 650 000           | 100%   |

Емитираният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 30 септември 2017 капиталът е внесен напълно. Към тази дата, ФИНИ АДСИЦ не притежава собствени акции и дъщерни дружества

## 7. Заеми

Към 30 септември 2017 Дружеството няма задължения към финансови институции.

## 8. Търговски и други задължения

|   | Към<br>30.09.2017 | Към<br>30.12.2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| Задължения към доставчици               | 2                 | 2                 |
| Задължения към персонала                | 8                 | 7                 |
| Задължения към осигурителни организации | 1                 | 1                 |
| Други задължения                        | 5                 | 3                 |
| ОБЩО                                    | 16                | 13                |

## 9. Разходи за дейността

|   | За периода<br>01.01-<br>30.09.2017 | За периода<br>01.01-<br>30.09.2016 |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Разходи за външни услуги                            | 4                                  | 2                                  |
| Разходи по последващи оценки на инвестиционни имоти | -                                  | -                                  |
| Разходи за персонала                                | 4                                  | 3                                  |
| Други разходи                                       | -                                  | 3                                  |
| <b>ОБЩО</b>   | <b>8</b>                           | <b>8</b>                           |

## 10. Финансови разходи

|                          | За периода<br>01.01-<br>30.09.2017 | За периода<br>01.01-<br>30.09.2016 |
|--------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Разходи за лихви         | -                                  | -                                  |
| Други финансови разходи  | -                                  | -                                  |
| <b>ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ</b> | <b>-</b>                           | <b>-</b>                           |

## 11. Сделки със свързани лица

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

|                                       | За периода<br>01.01 -<br>30.09.2017 | За периода<br>01.01-<br>30.09.2016 |
|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| ЕНЕМОНА АД                            | -                                   | -                                  |
| <b>ОБЩО РАЗХОДИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА</b> | <b>-</b>                            | <b>-</b>                           |

Разходите по сделки със свързани лица представляват предимно разходи по договори за наем на офис.

Таблицата по-долу представя салдата на вземанията от свързани лица към 30 септември 2017 и 31 декември 2016:

|                    | Към<br>30.09.2017 | Към<br>31.12.2016 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| „ТФЕЦ Никопол“ ЕАД | 33                | 38                |
| <b>ОБЩО</b>        | <b>33</b>         | <b>38</b>         |

Таблицата по-долу представя салдата на задълженията към свързани лица към 30 септември 2017 и 31 декември 2016:

|            | Към<br>30.09.2017 | Към<br>31.12.2016 |
|------------|-------------------|-------------------|
| ЕНЕМОНА АД | <u>2</u>          | <u>2</u>          |
| ОБЩО       | <u><u>2</u></u>   | <u><u>2</u></u>   |

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.

## 12. Финансов резултат

Текущият финансов резултат на Дружеството към 30 септември 2017 е загуба в размер на 8 хил. лв.

## 13. Финансови инструменти и управление на финансовия риск

### Категории финансови инструменти

|   | Към<br>30.09.2017 | Към<br>31.12.2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Финансови активи</b>                   |                   |                   |
| Заеми и вземания                          | 226               | 231               |
| Парични средства                          | -                 | -                 |
| <b>Финансови пасиви</b>                   |                   |                   |
| Финансови пасиви по амортизирана стойност | 16                | 13                |

Заемите и вземанията включват предоставени заеми от Дружеството, в това число други текущи активи и други нетекущи активи, както и търговски и други вземания и брутни суми дължими от клиенти по строителни договори. Във финансовите пасиви по амортизирана стойност са включени получени заеми от Дружеството, задължения по лизинг, както и търговски и други задължения.

### Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай, че клиентите не изплатят своите задължения.

Към 30 септември 2017 и 31 декември 2016 състоянието на разчетите с основните контрагенти на Дружеството е, както следва:



София 1113, ж.к. Гео Милев,  
Коста Лулчев № 20  
тел.: 02/ 805 47 02, факс: 02/ 805 48 73

d.dimitrov@enemona.com  
www.fini.bg

| Наименование | Тип        | Балансова стойност на вземането към 30.09.2017 | Балансова стойност на вземането към 31.12.2016 |
|--------------|------------|--|--|
| Контрагент 1 | в страната | 33   | 38   |
| Контрагент 2 | в страната | 193  | 193  |

Търговските и други вземания не са обезпечени.

### Ликвиден риск

Ликвидният риск възниква от времето разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си към Дружеството в стандартните срокове.

Към 30 септември 2017 и 31 декември 2016 финансовите пасиви на Дружеството, анализирани по остатъчен срок от датата на баланса до датата на последното договаряне или предвиден падеж, са както следва:

|                              | От 1 м.<br>до 3 м. | От 3 м.<br>до 1 г. | От 1 г.<br>до 5 г. | Общо      |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| <b>Към 30 септември 2017</b> |                    |                    |                    |           |
| Финансови пасиви             |                    |                    |                    |           |
| Търговски и други задължения | 16                 | -                  | -                  | 16        |
| Заеми                        | -                  | -                  | -                  | -         |
| Общо финансови пасиви        | <u>16</u>          | <u>-</u>           | <u>-</u>           | <u>16</u> |

|                              | От 1 м.<br>до 3 м. | От 3 м.<br>до 1 г. | От 1 г.<br>до 5 г. | Общо      |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| <b>Към 31 декември 2016</b>  |                    |                    |                    |           |
| Финансови пасиви             |                    |                    |                    |           |
| Търговски и други задължения | 13                 | -                  | -                  | 13        |
| Заеми                        | -                  | -                  | -                  | -         |
| Общо финансови пасиви        | <u>13</u>          | <u>-</u>           | <u>-</u>           | <u>13</u> |

### Валутен риск

Поради осъществяване на дейността си в национален мащаб и в рамките на ЕС Дружеството е изложено на незначителен валутен риск. Много малък процент от приходите/разходите се генерират във валути, различни от българския лев и еврото. Поради това ръководството на Дружеството счита, че ефектът от възможната промяна на валутните курсове не би повлияло съществено на печалбата или загубата.

### Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промени в лихвените нива основно от получените банкови и облигационни заеми с променлив лихвен процент. Към **30 септември 2017** Дружеството няма

експозиция по получени заеми, поради което не е изложено на лихвен риск.

### Капиталов риск

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

Коефициентът на задлъжнялост към 30 септември 2017 и 31 декември 2016 е, както следва:

|  | Към<br>30.09.2017 | Към<br>31.12.2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Заеми  | -                 | -                 |
| Парични средства и парични еквиваленти   | -                 | -                 |
| Дългосрочни заеми, нетно от парични средства   | -                 | -                 |
| Собствен капитал   | 650               | 650               |
| Коефициент на задлъжнялост (заеми нетно от парични средства отнесени към собствения капитал) | (0.00)            | (0.00)            |

#### 14. 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 30 септември 2017 Дружеството няма експозиция към държавен дълг. Дружеството не притежава държавни ценни книжа.

Дата: 20.10.2017г.  
Гр.София



СЪСТАВИТЕЛ:.....  
/Б.Бойчев-Счетоводител/

ИЗП.ДИРЕКТОР:.....  
/ТФЕЦ Никола ЕАД представлявано  
от изпълнителния директор Богдан Дичев Прокопиев /

