

1. Организация и основна дейност

Енемона АД („Дружеството-майка“) първоначално е регистрирано като колективна фирма през 1990 година, а през 1994 Дружеството-майка е пререгистрирано като акционерно дружество. Дружеството-майка е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 020955078. Адресът на Дружеството-майка 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 30 септември 2011 и 2010 е Дичко Прокопиев Дичков. През финансовата година не е имало промени в правния статус на Дружеството.

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

2. Обща рамка на финансово отчитане

Този междинен консолидиран финансов отчет е изготвен в съответствие с Международен счетоводен стандарт 34 „Междинно финансово отчитане“ и последователното прилагане на счетоводните политики и 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.

През текущата година Дружеството-майка е възприело прилагането на всички нови и ревизирани МСФО на СМСС, приети от Комисията, както и разясненията към тях, валидни за 2011 година, и имащи отношение към извършваната от него дейност. Всички промени в МСФО, както и някои нови Разяснения на КРМСФО в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2011 година, са одобрени от Комисията (виж също т..

2.1. МСФО и разяснения в сила за текущия период

- Промени в МСФО 1 Прилагане на МСФО за първи път, реструктуриран януари 2010 година, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 юли 2010 година;
- МСС 24 Свързани лица, ревизиран ноември 2009 година, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2011 година;
- МСС 32 Финансови инструменти: класификация, ревизиран 2009 година, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 февруари 2010 година
- КРМСФО 14 МСС 19 – лимит на активите по схеми с дефинирани вноски, минимални изисквания за финансиране и тяхната взаимовръзка, ревизиран ноември 2009 година, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2011 година;
- КРМСФО 19 Погасяване на финансови пасиви с капиталови инструменти, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 юли 2010 година;
- Подобрения на МСФО, издадени през май 2010 година.

2. Обща рамка на финансово отчитане (продължение)

2.2. МСФО и разяснения, приети от Комисията, но все още невлезли в сила

- МСФО 9 Финансови инструменти – класификация и оценка, издаден ноември 2009 година, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2013 година;
- Отсрочени данъци: Възстановяване на активи (Подобрения на МСС 12), издаден през декември 2010, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2012;
- Подобрения на МСФО 7 Финансови инструменти, издадени през октомври 2010, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 юли 2011;
- Промени в МСФО 1 Прилагане на МСФО за първи път, издадени през декември 2010, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 юли 2011;
- МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, издаден през май 2011, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2013;
- МСФО 11 Ангажименти за съвместни дейности, издаден през май 2011, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2013;
- МСФО 12 Оповестяване на инвестиции в други дружества, издадени през май 2011, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2013;
- МСФО 13 Оценка по справедлива стойност, издаден през май 2011, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2013;
- МСС 27 Индивидуални финансови отчети, издаден през май 2011, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2013;
- МСС 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия, издаден през май 2011, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2013;
- Промени в МСС 1 Представяне на финансови отчети, издаден през юни 2011 година, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 юли 2012;
- Промени в МСС 19 Доходи на персонала, издаден през юни 2011 година, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2013.

Групата очаква приемането на тези стандарти, подобрения и разяснения към съществуващите стандарти да няма съществен ефект върху финансовия отчет в периода на първоначалното им прилагане, освен за МСФО 9, влиянието на който все още не е оценено.

През 2011 година Групата не е възприела по-ранно прилагане на стандарти, подобрения и разяснения, валидни за бъдещи отчетни периоди.

В настоящия междинен финансов отчет са приложени същите политики, както в годишния консолидиран финансов отчет на Дружеството за годината, приключила на 31 декември 2010, издаден на 28 април 2011.

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

Изготвянето на консолидиран 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 консолидирания 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 консолидирания финансов отчет, като действителните резултати биха могли да се различават от тези преценки.

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.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2011 ДО 30 СЕПТЕМВРИ 2011

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

4. **Имоти, машини и съоръжения**

	Земя	Сгради	Машини и съоръже- ния	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на дълготрайни активи	Общо
<i>Отчетна стойност</i>							
1 ЯНУАРИ 2010	20,358	24,478	19,337	11,799	5,645	6,170	87,787
Придобити		15	258	37	203	13,408	13,921
Прехвърлени	3,145	9,175	1,170	17	116	(13,623)	-
Отписани	(990)	(114)	(13)	(338)	(21)	(3)	(1,479)
31 ДЕКЕМВРИ 2010	22,513	33,554	20,752	11,515	5,943	5,952	100,229
Придобити	-	-	207	36	46	1,021	1,310
Прехвърлени	207	39	1	-	1	(248)	-
Отписани	(16,409)	(6,079)	(9,830)	(1,268)	(2,267)	(1,141)	(36,994)
30 СЕПТЕМВРИ 2011	6,311	27,514	11,130	10,283	3,723	5,584	64,545
<i>Натрупана амортизация</i>							
1 ЯНУАРИ 2010	-	4,097	7,543	2,819	2,194	-	16,653
Разход за амортизация		549	2,305	870	602	-	4,326
Отписани	-	(17)	(3)	(136)	(3)	-	(159)
31 ДЕКЕМВРИ 2010	-	4,629	9,845	3,553	2,793	-	20,820
Разход за амортизация	-	442	1,268	615	361	-	2,686
Отписани	-	(2,454)	(5,696)	(381)	(1,226)	-	(9,757)
30 СЕПТЕМВРИ 2011	-	2,617	5,417	3,787	1,928	-	13,749
<i>Балансова стойност</i>							
31 ДЕКЕМВРИ 2010	22,513	28,925	10,907	7,962	3,150	5,952	79,409
30 СЕПТЕМВРИ 2011	6,311	24,897	5,713	6,496	1,795	5,584	50,796

5.1. **Нематериални активи**

	Права върху собственост	Програмни продукти	Общо
<i>Отчетна стойност</i>			
1 ЯНУАРИ 2010	2,662	374	3,036
Придобити	9	20	29
31 ДЕКЕМВРИ 2010	2,671	394	3,065
Отписани	(1,180)	(86)	(1,266)
30 СЕПТЕМВРИ 2011	1,491	308	1,799
<i>Натрупана амортизация</i>			
1 ЯНУАРИ 2010	808	225	1,033
Разход за амортизация	112	43	155
31 ДЕКЕМВРИ 2010	920	268	1,188
Разход за амортизация	57	27	84
Отписани	(160)	(70)	(230)
30 СЕПТЕМВРИ 2011	817	225	1,042
<i>Балансова стойност</i>			
31 ДЕКЕМВРИ 2010	1,751	126	1,877
30 СЕПТЕМВРИ 2011	674	83	757

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2011 ДО 30 СЕПТЕМВРИ 2011

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

5.2. Активи по проучване и оценка на минерални ресурси

Активите по проучване и оценка на минерални ресурси представляват капитализирани разходи по енергиен проект Ломски лигнити. Проектът Ломски лигнити е свързан с получаване на концесия за добив на лигнити от Ломското лигнитно находище.

Проектът Ломски лигнити стартира през октомври 2007 със сключване на договор за търсене и проучване между Енемона АД и Министерството на икономиката и енергетиката. Към 30 септември 2011 и 31 декември 2010 активите по проучване и оценката на минерални ресурси са в размер на 1,565 и 1,555 хил. лв. Към тези дати Групата не е начислявала амортизация на активите, тъй като не е определена техническата изпълнимост и търговската приложимост на проекта.

Към 30 септември 2011 и 31 декември 2010 Групата е преценила, че няма индикации за обезценка на активите по проучване и оценка на минерални ресурси и не е начислило такава.

6. Инвестиции в асоциирани предприятия

Към 30 септември 2011 и 31 декември 2010 Групата има инвестиция в асоциирано предприятие Алфа Енемона на стойност 4 хил. лв., като участието в капитала на дружеството е 40%.

В настоящия консолидиран финансов отчет инвестициите в асоциирани предприятия са представени по отчетна стойност (цена на придобиване), тъй като ръководството на Групата е преценило, че не са налице индикации за обезценка на инвестициите в асоциирани предприятия към 30 септември 2011 и 31 декември 2010.

7. Текущи и нетекущи предоставени заеми и вземания

Текущите и нетекущи заеми и вземания към 30 септември 2011 и 31 декември 2010 са както следва:

Нетекущи заеми и вземания

	Към 30.09.2011	Към 31.12.2010
Вземания по ЕСКО договори на Групата	21,438	15,420
Вземания във връзка със секюритизация с контрагенти извън Групата	1,898	9,913
Предоставени заеми на несвързани лица	72	136
Предоставени заеми на служители	2,247	3,238
Други активи	12	16
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ И ВЗЕМАНИЯ	25,667	28,723

Текущи заеми и вземания

	Към 30.09.2011	Към 31.12.2010
Вземания по ЕСКО договори – текущи	5,973	3,730
Вземания във връзка със секюритизация с контрагенти извън Групата	1,760	2,839
Предоставени заеми на несвързани лица	11,221	11,569
Други активи	423	24
ОБЩО ТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ И ВЗЕМАНИЯ	19,377	18,162

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2011 ДО 30 СЕПТЕМВРИ 2011

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

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

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

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

8. Материални запаси

	Към 30.09.2011	Към 31.12.2010
Материали	6,328	9,545
Готова продукция	-	276
Стоки	19	10
Незавършено производство	528	2,414
ОБЩО МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	6,875	12,245

9. Търговски и други вземания

	Към 30.09.2011	Към 31.12.2010
Вземания от клиенти	29,196	32,476
Удръжки	5,173	5,192
Вземания от свързани лица		13
Авансови плащания на доставчици	9,689	14,364
Предоставени аванси на служители	214	55
Вземания за данък ДДС	1,156	-
Вземания от продажба на инвестиции	8,000	-
Други вземания	2,461	6,240
ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	55,889	58,340
Обезценка на вземания от клиенти	(677)	(860)
ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ, НЕТНО	55,212	57,480

10. Парични средства и парични еквиваленти

	Към 30.09.2011	Към 31.12.2010
Парични средства в банки	2,242	5,119
Блокирани парични средства в банка	367	1,153
Парични средства в брой	771	356
Парични средства и парични еквиваленти на продължаващи дейности	3,380	6,628
Парични средства и парични еквиваленти на преустановени дейности (бел. 22)	133	-
ОБЩО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	3,513	6,628

Към 31 декември 2010 блокираните парични средства в размер на 1,055 хил. лв. представляват парични средства в банкова сметка, блокирани като обезпечение по договор за кредит на дъщерното дружество, ФЕЕИ АДСИЦ.

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

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2011 ДО 30 СЕПТЕМВРИ 2011

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

11. Емитиран капитал и резерви

Емитираният капитал включва:

	Към 30.09.2011	Към 31.12.2010
Обикновени акции – бел. 11.1	11,934	11,934
Привилегирвани акции – бел. 11.2	1,103	1,103
ОБЩО РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ	13,037	13,037
Премии от издаване на акции – бел. 11.3	36,262	36,262
ОБЩО ЕМИТИРАН КАПИТАЛ	49,299	49,299

11.1. Обикновени акции

	Към 30.09.2011	Към 31.12.2010
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 30 септември 2011 и 31 декември 2010. Основният капитал на Групата 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-майка се търгуват на Българска фондова борса.

11.2. Привилегирвани акции

На 2 април 2010 Комисията за финансов надзор вписа емисията привилегирвани акции на Дружеството-майка за търговия на регулиран пазар. Емисията е реализирана в размер на 1,103 хил. лв., разпределена в 1,102,901 броя привилегирвани 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-майка е отчетло издадените привилегирвани 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:

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2011 ДО 30 СЕПТЕМВРИ 2011

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

11. Емитиран капитал и резерви (продължение)**11.2. Привилегировани акции (продължение)**

	При първоначално признаване	Към 31.12.2010	Към 30.09.2011
Привилегировани акции – номинал	1,103	1,103	1,103
Премии от издаване на акции	5,425	5,425	5,425
Финансов пасив по привилегировани акции	4,412	4,203	3,861
Задължения за дивиденди от привилегировани акции	-	881	695
ОБЩО ПОЛУЧЕНИ ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	10,940		

11.3. Премии от издаване на акции

	Към 30.09.2011	Към 31.12.2010
Салдо към 1 януари 2011	36,262	30,837
Премии от издаване на привилегировани акции	-	5,425
Салдо към 30 септември 2011	36,262	36,262

11.4. Резерви

Резервите на Групата 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.

12. Заеми

Заемите, получени от Дружеството към 30 септември 2011 и 31 декември 2010 са както следва:

	Към 30.09.2011	Към 31.12.2010
Облигационни заеми	1,509	5,886
Заеми от финансови институции	76,518	81,931
Заеми от несвързани лица	5,564	3,835
ОБЩО ЗАЕМИ	83,591	91,652

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2011 ДО 30 СЕПТЕМВРИ 2011

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

12. Заеми (продължение)**12.1. Облигационни заеми**

Издадените облигационни заеми към 30 септември 2011 и 31 декември 2010 са както следва:

ISIN Код	Издадени дългови ценни книжа	Падеж	Към	Към
			30.09.2011	31.12.2010
BG2100008056	Облигации с фиксирана лихва, в лева, обезпечени със застраховки финансов риск	2010	-	-
BG2100021067	Необезпечени облигации с плаваща лихва, в евро	2011	-	2,934
BG2100041065	Облигации с фиксирана лихва, в евро, обезпечени със залог на вземания	2011	1,509	2,952
ОБЩО ОБЛИГАЦИОННИ ЗАЕМИ			<u>1,509</u>	<u>5,886</u>

Към 30 септември 2011 и 31 декември 2010 всички издадени облигации са неконвертируеми и са регистрирани за търговия на Българската фондова борса. Основните параметри по издадените облигационни заеми са както следва:

ISIN Код	Номинал	Лихвен процент	Изплащане на лихвата
BG2100021067	6,000 хил. евро.	6-месечен EURIBOR + 4.75%	6-месечно
BG2100041065	3,000 хил. евро	7.625%	6-месечно

12.2 Срок за издължаване на заемите

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

	Към	Към
	30.09.2011	31.12.2010
До една година	63,620	71,230
Над една година	19,971	20,422
ОБЩО ЗАЕМИ	<u>83,591</u>	<u>91,652</u>

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2011 ДО 30 СЕПТЕМВРИ 2011

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

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.

	Минимални лизингови плащания		Настояща стойност на минималните лизингови плащания	
	Към 30.09.2011	Към 31.12.2010	Към 30.09.2011	Към 31.12.2010
Задължения по финансов лизинг с падеж:				
До 1 година	1,164	2,083	1,053	1,856
Между 2 и 5 години	1,661	3,710	1,582	3,517
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ	2,825	5,793	2,635	5,373
Намалени с: бъдещи финансови такси	(190)	(420)	-	-
НАСТОЯЩА СТОЙНОСТ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА	2,635	5,373	2,635	5,373

14. Търговски и други задължения

	Към 30.09.2011	Към 31.12.2010
Задължения към доставчици	18,695	22,154
Задължения за дивиденди от привилегирани акции	695	881
Задължения към персонала	1,483	1,395
Задължения към осигурителни организации	715	433
Задължения по ДДС	669	502
Други задължения	2,099	1,645
ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	24,356	27,010

15. Приходи от продажби

	Към 30.09.2011	Към 30.09.2010
Приходи от строителни договори	65,444	68,214
Приходи от продажба на електроенергия	63,605	57,478
Приходи от продажби на компресиран природен газ	1,906	1,625
Приходи от услуги	281	1,665
Други приходи	4	2
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	131,240	128,984

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2011 ДО 30 СЕПТЕМВРИ 2011

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

15. Приходи от продажби (продължение)

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

	Към 30.09.2011	Към 31.12.2010
Възникнали разходи по договора и признати печалби (намалени с признати загуби) до момента	234,566	202,714
Минус: Междинни фактурирани суми	(188,249)	(168,701)
	<u>46,317</u>	<u>34,013</u>
Брутните суми, представени в индивидуалния отчет за финансовото състояние се състоят от:		
Брутна сума, дължима от клиенти по строителни договори	52,124	39,928
Брутна сума, дължима на клиенти по строителни договори	(5,807)	(5,915)
	<u>46,317</u>	<u>34,013</u>

16. Финансови приходи

	Към 30.09.2011	Към 30.09.2010
Приходи от лихви	2,239	3,406
Приходи от дивиденди	126	1,663
Приходи от валутни операции	22	13
Други финансови приходи	238	7
ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	<u>2,625</u>	<u>5,089</u>

17. Използвани материали и консумативи

	Към 30.09.2011	Към 30.09.2010
Материали за основна дейност	28,276	15,461
Разходи за инструменти	277	219
Електроенергия	149	141
Горива	333	311
Резервни части	98	57
Офис консумативи	66	62
Други	29	23
ОБЩО ИЗПОЛЗВАНИ МАТЕРИАЛИ	<u>29,228</u>	<u>16,274</u>

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2011 ДО 30 СЕПТЕМВРИ 2011

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

18. Разходи за услуги

	Към 30.09.2011	Към 30.09.2010
По договори с подизпълнители	8,079	14,757
Услуги с механизация	1,150	329
Транспорт	1,016	475
Правни, консултантски и посреднически услуги	1,881	3,262
Застраховки	1,279	338
Реклама	70	33
Телекомуникационни услуги	146	174
Наеми	307	760
Такси, ипотечи, гаранции	1,254	522
Проектиране	270	1,311
Банкови такси	364	439
Отопление	64	54
Работни разрешения и тръжни книжа	14	17
Други услуги	1,646	2,237
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА УСЛУГИ	17,540	24,708

19. Разходи за персонала

	Към 30.09.2011	Към 30.09.2010
Възнаграждения	19,240	21,283
Социални и здравни осигуровки	2,651	2,857
Други разходи	101	-
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	21,992	24,140

20. Други разходи

	Към 30.09.2011	Към 30.09.2010
Командировъчни	1,651	855
Ваучери за храна	528	644
Разходи за еднократни данъци и такси	229	311
Брак на дълготрайни активи	57	-
Други	301	207
ОБЩО ДРУГИ РАЗХОДИ	2,766	2,017

21. Финансови разходи

	Към 30.09.2011	Към 30.09.2010
Разходи за лихви по заеми	4,199	3,066
Разходи по финансов пасив по привилегирани акции	479	-
Загуба от курсови разлики	80	62
Други финансови разходи	169	1,040
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	4,927	4,168

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2011 ДО 30 СЕПТЕМВРИ 2011

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

22. Преустановени дейности

На 31 март 2011 Дружеството – майка подписва със София Франс Ауто АД договор за продажба на 10,497,999 обикновени поименни акции, представляващи 99.98% от капитала на дъщерното дружество „Агро Инвест Инженеринг” АД. Определената продажба цена е в размер на 18,421,758 лв. Сделката включва и пакет от 49.96% от акциите на „Ломско пиво” АД.

На 28 юни 2011 Дружеството – майка подписва договори за продажба на 90% от капитала на Нео Агро Тех АД за 45 хил. лв и 80% от капитала на Солар Енерджи ООД за 4 хил. лв.

22.1. Анализ на резултатите от преустановените дейности

Резултатите от преустановените дейности за периодите, приключващи на 30 септември 2011 и 2010, са както следва:

	Към 30.9.2011	Към 30.9.2010
Приходи от продажби	1,808	8,434
Финансови приходи	7	104
Изменение на запасите от готова продукция и незавършено производство	275	(699)
Разходи	(2,841)	(7,539)
Печалба/(загуба) преди данъци	(751)	300
Разход за данък	-	-
Загуба от продажбата на инвестиции – бел. 22.3	(4,560)	-
Печалба/(загуба) след данъци от преустановена дейност	(5,311)	300

Паричните потоци от преустановените дейности са представени както следва:

	Към 30.9.2011	Към 30.9.2010
Парични потоци от основна дейност	275	1,179
Парични потоци от инвестиционна дейност	(192)	(756)
Парични потоци от финансова дейност	(294)	(127)
Нетно увеличение/(намаление) в паричните средства и парични еквиваленти	(211)	296

22. Преустановени дейности (продължение)**22.2. Анализ на нетните активи**

Анализ на активи и пасиви, над които Дружеството - майка е загубило контрол:

	Към 30.9.2011
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	
Имоти, машини и съоръжения	26,106
Нематериални активи	1,029
Инвестиции, държани за продажба	49
Други нетекущи активи	2
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	27,186
ТЕКУЩИ АКТИВИ	
Материални запаси	6,162
Търговски и други вземания	4,577
Парични средства	133
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ	10,872
НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ	
Заеми	150
Финансов лизинг	1,007
Отсрочени данъчни пасиви, нетно	840
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ	1,997
ТЕКУЩИ ПАСИВИ	
Търговски и други задължения	2,184
Заеми	6,191
Финансов лизинг	713
Задължения за текущи данъци	97
Провизии	15
ОБЩО ТЕКУЩИ ПАСИВИ	9,200
Нетна стойност на продадените активи	26,861

22.3. Загуба от продажбата на инвестиции

Дружеството – майка е отчетло загуба от 4,560 хил. лв от продажбата на дъщерните дружества:

	Към 30.9.2011
Възнаграждение за продажбата на инвестиции	18,471
Разходи, свързани с продажба на инвестиции	(180)
Нетна стойност на продадените активи – бел. 22.2	(26,861)
Неконтролиращи участия	4,010
Загуба от продажбата на инвестиции	(4,560)

Загубата от продажбата на инвестиции е представена в печалба/(загуба) от преустановена дейност в отчета за всеобхватния доход.