

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013

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

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 31 декември 2013 и 31 декември 2012 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.

Към 31 декември 2013 в консолидация се включват следните дъщерни дружества на Компанията-майка:

Дружество	Описание на дейността	Дял	
		Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Енемона Ютилитис АД	Търговия на електроенергия	92.25%	97.24%
ФЕЕИ АДСИЦ	Дружество със специална инвестиционна цел – секюритизация на вземания	88.20%	88.97%
Пирин Пауър АД	Проектиране и изграждане на проекти в енергетиката	100.00%	100.00%
ФИНИ АДСИЦ	Дружество със специална инвестиционна цел – покупка на недвижими имоти	69.23%	69.23%
Хемусгаз АД	Изграждане на компресорни станции	50.00%	50.00%
Еско инженеринг АД	Проекти за отопление и климатизация	99.00%	99.00%
ТФЕЦ Никопол ЕАД	Изграждане на електроцентрала	100.00%	100.00%
Неврокоп-газ АД	Търговия с газ	90.00%	90.00%
ЕМКО АД	Строителни договори	77.36%	77.36%
Регионалгаз АД	Проекти за газификация	50.00%	50.00%
ФЕЦ Младеново ЕООД	Проекти за фотоволтаична централа	100.00%	100.00%
Артанес Майнинг Груп АД	Проучване на минерални ресурси	90.00%	90.00%

2. Обща рамка на финансово отчитане

Този консолидиран 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.

2. Обща рамка на финансово отчитане (продължение)

2.1 Обща рамка на финансово отчитане (продължение)

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:

- **МСФО 13 Оценяване по справедлива стойност**, приет от ЕС на 11 декември 2012 (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 фиксирани дати за дружества**, прилагащи за първи път МСФО, приети от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- **Изменения на МСФО 1 Прилагане за първи път на МСФО – Правителствени заеми**, приети от ЕС на 4 март 2013 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- **Изменения на МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяване** – нетиране на финансови активи и финансови пасиви, приети от ЕС на 13 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- **Изменения на МСС 1 Представяне на финансови отчети** – представяне на пера от друг всеобхватен доход, приети от ЕС на 5 юни 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2012);
- **Изменения на МСС 12 Данъци върху дохода** – отсрочени данъци: възстановимост на активи, приети от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- **Изменения на МСС 19 Доходи на наети лица** – подобрения при отчитането на доходите на персонала принапускане, приети от ЕС на 5 юни 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- **Изменения на различни стандарти Подобрения на МСФО (2012)**, произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО, публикуван на 17 май 2012 (МСФО 1, МСС 1, МСС 16, МСС 32, МСС 34) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- **КРМСФО 20 Разходи за премахване на отпадъци по време на производство в открита мина**, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013).

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

2. Счетоводна политика (продължение)

2.1 Обща рамка на финансово отчитане (продължение)

Промени в МСФО

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

- **МСФО 10 Консолидирани финансови отчети**, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- **МСФО 11 Съвместни споразумения**, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- **МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия**, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- **МСС 27 (ревизиран през 2011) Индивидуални финансови отчети**, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- **МСС 28 (ревизиран през 2011) Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия**, приет от ЕС на 11 декември 2012(в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- **Изменения на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 11 Съвместни ангажиментии МСФО Оповестяване на дялове в други предприятия–Ръководство за преминаване**, приет от ЕС на 4 април 2013 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014),
- **Изменения на МСС 32 Финансови инструменти: Представяне- Нетиране на финансови активи и финансови пасиви**, приети от ЕС на 13 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014).

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

2. Счетоводна политика (продължение)

2.1 Обща рамка на финансово отчитане (продължение)

Промени в МСФО

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

Понастоящем, МСФО, приети от ЕС не се различават съществено от тези, приети от СМСС, 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 и последващите изменения** (ефективната дата все още не е определена);
- **Изменения на МСС 19 “Доходи на наети лица”** - Планове с дефинирани доходи: Вноски от наетите лица(в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014),
- **Изменения на МСС 36 Обезценка на активи**—Оповестяване на възстановимата стойността за нефинансови активи(в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- **Изменения на МСС 39 Финансови инструменти: Признаване и оценяване—Новация на деривативи и продължаване на отчитането на хеджиране** (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- **КРМСФО21 Налози**(в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014)

Групата очаква, че приемането на тези стандарти, изменения на съществуващите стандарти и разяснения няма да окаже съществен ефект върху консолидирания финансов отчет на Групата в периода на първоначалното им прилагане.

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

Според преценката на Групата, 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 консолидирания финансов отчет, ако се приложи към отчетната дата.

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.

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

3.1. Приходи и разходи по строителни договори

Групата класифицира като договор за строителство всеки един договор, в който е конкретно договорено изграждането на актив или на съвкупност от активи, които са в тясна взаимна връзка или взаимна зависимост по отношение на тяхното проектиране, технология и функция или тяхната крайна цел или предназначение.

Приходите по договора се измерват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение. Разходите по договора включват всички преки разходи, които се отнасят към договора. Разходи, непредвидени в договора като административни разходи и разходи за продажба са признати през отчетния период независимо от етапа на завършеност на договора.

Когато резултатът от договор за строителство може да бъде оценен надеждно, приходите и разходите, свързани с договора за строителство се признават в съответствие с етапа на завършеност на дейността по договора към датата на отчета за финансовото състояние, изчислен като отношение на извършените до момента разходи по договора към очаквания общ размер на разходите по договора. Очакваните загуби по договор за строителство се признават като разход в отчета за всеобхватния доход.

Измененията в строителните работи, изплащането на искиове и материални стимули се признават до степента, до която е вероятно те да доведат до реализиране на приходи и същите могат да бъдат надеждно оценени.

В случай, че резултатът от договор за строителство не може да бъде оценен надеждно, приходите се разпознават в размера на извършените разходи, свързани с договора, ако те се считат, че могат да бъдат възстановени от клиента

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.

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, Групата анализира финансовото състояние на длъжниците и очаквания период за възстановяване на вземанията. Към датата на изготвяне на настоящия отчет, Ръководството е в процес на преглед на финансовите активи за обезценка.

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

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 2013г. не са настъпили събития, които налагат промяна в полезния живот на тези активи.

3.5. Икономическа среда

През 2013г. и през 2012г. в резултат на глобалната финансова и икономическа криза, в българската икономика се наблюдава спад в икономическо развитие, който засяга широк кръг 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 Групата оперира. В допълнение, нарастват съществено ценовият, пазарният, кредитният, ликвидният, лихвеният, оперативният и другите рискове, на които е Групата е изложена. 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 консолидиран финансов отчет. Ръководството на Групата прилага необходимите процедури за управление на тези рискове.

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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 2012	6,289	27,501	11,271	10,255	3,726	6,529	65,571
Придобити	-	2,268	290	51	128	-	2,737
Прехвърлени	-	-	1	-	-	(1)	-
Отписани	-	(583)	(260)	(375)	(212)	(21)	(1,451)
Отписани при продажба на дъщерни дружества	(131)	(1,718)	(4,555)	(345)	(550)	(11)	(7,310)
31 ДЕКЕМВРИ 2012	6,158	27,468	6,747	9,586	3,092	6,496	59,547
Придобити	-	-	1,203	3	237	112	1,555
Отписани	-	(4,919)	(265)	(1,703)	(17)	(1)	(6,905)
31 ДЕКЕМВРИ 2013	6,158	22,549	7,685	7,886	3,312	6,607	54,197
<i>Нарупана амортизация и обезценки</i>							
1 ЯНУАРИ 2012	-	2,745	5,705	3,874	2,030	168	14,522
Разход за амортизация	-	545	690	748	314	-	2,297
Амортизация на преустановени дейности	-	26	516	26	45	-	613
Отписани	-	(177)	(231)	(280)	(135)	-	(823)
Възстановена обезценка	-	-	-	-	(11)	-	(11)
Отписани при продажба на дъщерни дружества	-	(99)	(2,415)	(119)	(218)	-	(2,851)
31 ДЕКЕМВРИ 2012	-	3,040	4,265	4,249	2,025	168	13,747
Разход за амортизация	-	540	714	640	293	-	2,187
Отписани	-	(1,004)	(153)	(490)	(14)	-	(1,661)
31 ДЕКЕМВРИ 2013	-	2,576	4,826	4,399	2,304	168	14,273
<i>Балансова стойност</i>							
31 ДЕКЕМВРИ 2012	6,158	24,428	2,482	5,337	1,067	6,328	45,800
31 ДЕКЕМВРИ 2013	6,158	19,973	2,859	3,487	1,008	6,439	39,924

5.1. Нематериални активи

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

	Права върху собственост	Програмни продукти	Общо
<i>Отчетна стойност</i>			
1 ЯНУАРИ 2012	1,491	308	1,799
Придобити	-	13	13
Отписани	-	(25)	(25)
Отписани при продажба на дъщерни дружества	-	(9)	(9)
31 ДЕКЕМВРИ 2012	1,491	287	1,778
Придобити	-	-	-
31 ДЕКЕМВРИ 2013	1,491	287	1,778
<i>Натрупана амортизация</i>			
1 ЯНУАРИ 2012	835	233	1,068
Разход за амортизация	4	27	91
Отписани	-	(25)	(25)
Отписани при продажба на дъщерни дружества	-	(3)	(3)
31 ДЕКЕМВРИ 2012	899	232	1,131
Разход за амортизация	64	21	85
31 ДЕКЕМВРИ 2013	951	248	1,195
<i>Балансова стойност</i>			
31 ДЕКЕМВРИ 2012	592	55	647
31 ДЕКЕМВРИ 2013	528	34	562

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 Компанията-майка и Министерството на икономиката и енергетиката. Към 31 декември 2013 и 31 декември 2012 активите по проучване и оценката на минерални ресурси са в размер на 1,674 хил. лв. и 1,639 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 31 декември 2013 и 31 декември 2012 Групата е преценила, че няма индикации за обезценка на активите по проучване и оценка на минерални ресурси и не е начислила такава

6. Инвестиции в асоциирани предприятия

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

Към 31 декември 2013 и 31 декември 2012 Групата има инвестиции 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 31 декември 2013 и 31 декември 2012.

7. Текущи и нетекущи предоставени заеми и вземания

Текущите и нетекущи заеми и вземания към 31 декември 2013 и 31 декември 2012 са както следва:

Нетекущи заеми и вземания

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Вземания по ЕСКО договори на Групата	20,621	26,067
Вземания във връзка със секюритизация с контрагенти извън Групата		1,898
Вземания по цесия	3,195	4,695
Предоставени заеми на служители	1,082	1,086
Други активи	10	10
Дисконтиране на вземания по ЕСКО договори – нетекущи	(1,101)	(1,602)
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ И ВЗЕМАНИЯ	23,807	32,154
Обезценка на предоставени заеми на служители	(597)	(597)
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ И ВЗЕМАНИЯ	23,210	31,557

Текущи заеми и вземания

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Вземания по ЕСКО договори на Групата	9,934	7,525
Вземания във връзка със секюритизация с контрагенти извън Групата		1,309
Вземания по цесия	3,208	1,303
Предоставени заеми на несвързани лица	15,085	15,179
ОБЩО ТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ И ВЗЕМАНИЯ	28,227	25,316
Обезценка на предоставени заеми на несвързани лица	(3,782)	(3,782)
ОБЩО ТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ И ВЗЕМАНИЯ, НЕТНО	24,445	21,534

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

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

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. Вземанията по ЕСКО договори са представени по амортизирана стойност.

Вземания във връзка със секюритизация представляват вземания придобити по силата на договори за цесия с дружества извън Групата.

Вземанията от цесия към 31 декември 2013 и 31 декември 2012 представляват настоящата стойност на цедирано вземане към местна компания.

Предоставените заеми на несвързани лица и служители са необезпечени, с лихвен процент от 6% до 10%.

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

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Салдо в началото на годината	4,379	5,926
Реинтегрирана загуба от обезценка на нетекущи заеми и вземания	-	(1,171)
Реинтегрирана загуба от обезценка на текущи заеми и вземания	-	(376)
САЛДО В КРАЯ НА ГОДИНАТА	4,379	4,379

8. Материални запаси

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Материали	8,720	7,120
Готова продукция	655	-
Стоки	11	11
Незавършено производство	953	559
ОБЩО МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	10,339	7,690

9. Търговски и други вземания

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Вземания от клиенти	51,177	25,159
Авансови плащания на доставчици	6,133	14,241
Удръжки	9,866	9,148
Предоставени аванси на служители	444	166
Вземания от свързани лица	-	1
Други вземания	3,187	4,120
ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	70,807	52,835
Обезценка на вземания от клиенти	(5,813)	(5,936)
ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ, НЕТНО	64,994	46,899

9. Търговски и други вземания (продължение)

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

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

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Салдо в началото на годината	5,936	5,941
Отписана обезценка при продажба на дъщерни дружества	-	(5)
Възстановена обезценка през периода	(123)	
Салдо в края на годината	5,813	5,936

При определяне на възстановимостта на вземанията Групата 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 31.12.2013	Към 31.12.2012
Парични средства в банки	769	4,063
Блокирани парични средства в банка	454	395
Парични средства в брой	220	495
ОБЩО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	1,443	4,953

Блокираните парични средства към 31 декември 2013 включват парични средства в банкова сметка, блокирани като обезпечение по издадени гаранции.

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

11. Емитиран капитал и резерви

Емитираният капитал включва:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Обикновени акции – бел. 11.1	11,934	11,934
Привилегирани акции – бел. 11.2	1,103	1,103
ОБЩО РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ	13,037	13,037
Премии от издаване на акции – бел. 11.3	8,739	8,739
ОБЩО ЕМИТИРАН КАПИТАЛ	21,776	21,776

11.1. Обикновени акции

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Брой акции	11,933,600	11,933,600
Номинал на една акция в лева	1	1
ОСНОВЕН КАПИТАЛ – ОБИКНОВЕНИ АКЦИИ	11,934	11,934

11. Емитиран капитал и резерви (продължение)

11.1. Обикновени акции (продължение)

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

Основният капитал по обикновени акции е напълно внесен към 31 декември 2013 и 31 декември 2012. 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. Привилегировани акции

На 2 април 2010 Комисията за финансов надзор вписа емисията привилегировани 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 привилегировани 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 привилегировани акции като съставен финансов инструмент и е разграничило финансов пасив във връзка със задължението за изплащане на дивиденди, 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 31.12.2013
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	3,223	2,619
Задължения за дивиденди от привилегировани акции	-	2,067	2,199
ОБЩО ПОЛУЧЕНИ ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	10,940	11,818	11,346

11.3. Премии от издаване на акции

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Салдо към 1 януари	8,739	36,262
(Покриване на загуби от предходни периоди)	-	(27,523)
Салдо към 30 юни	8,739	8,739

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 Групата към 31 декември 2013 и 31 декември 2012 са както следва:

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Заеми от финансови институции	93,055	106,414
Заеми от несвързани лица	2,242	1,805
ОБЩО ЗАЕМИ	95,297	108,219

12.1 Срок за издължаване на заемите

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

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
До една година	81,778	102,054
Над една година	13,519	6,165
ОБЩО ЗАЕМИ	95,297	108,219

12.2 Заеми от финансови институции

Получените от Групата заеми от финансови институции към 31 декември 2013 и 31 декември 2012 са както следва:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Кредитна линия – СЖ Експресбанк	(а) 18,296	17,416
Инвестиционни кредити – Банка ДСК	(б) 10,227	11,833
Кредитни линии – Уникредит Булбанк	(в) 19,199	22,332
Инвестиционни кредити – Уникредит Булбанк	(г) 3,920	5,244
Овърдрафт – Уникредит Булбанк	(д) 1,955	1,953
Овърдрафт ОББ	(е) -	679
Кредитна линия – ING банк	(ж) 7,507	10,133
Кредитна линия – МКБ Юнионбанк	(з) 1,181	3,607
Овърдрафт – Инвестбанк	(и) 4,409	850
Инвестиционен заем от Европейска банка за възстановяване и развитие (ЕБВР)	(к) 17,502	23,187
Кредитни линии – Юробанк И Еф Джи	(л) 2,275	2,364
Кредитни линии – Интернешънъл Асет Банк АД	(м) 2,772	6,815
Кредитна линия – Алфа Банк	(н) 1,196	-
Кредитна линия – Д банк	(о) 1,412	-
Корпоративни кредитни карти – Уникредит Булбанк	(п) 2	1
Небанкови финансови институции	1,202	-
ОБЩО ЗАЕМИ ОТ ФИНАНСОВИ ИНСТИТУЦИИ	93,055	106,414

12. Заеми (продължение)

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

12.2 Заеми от финансови институции(продължение)

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 инсталиране 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 2013 са усвоени средства в размер на 13,691 хил. лв.

През юли 2011 е подписана кредитна линия за финансиране на договори за изпълнение на Стрително-монтажни дейности с общ лимит от 5 млн. евро. Към 31 декември 2013 са усвоени средства в размер на 4,605 хил. лв.

- (б) Кредитите от Банка ДСК ЕАД са отпуснати за финансиране на проекти на Дружеството по енергийна ефективност. Лимитът по кредитите е 7,750 хил. евро като към 31 декември 2013 Групата е усвоила 10,227 хил. лв. Като обезпечение по кредитите от Банка ДСК ЕАД, Енемона АД е издала запис на заповед, залог на бъдещи вземания от клиенти по финансираните проекти, застраховка финансов риск.

- (в) Към 31 декември 2013 Групата 15,728 хил. лв. по смесена кредитна линия, договорена с Уникредит Булбанк АД. Лимитът по кредитната линия е общо в размер на 8,500 хил. евро. Като обезпечение по кредита от Уникредит Булбанк АД, Групата е учредила ипотека върху земя и сгради и залог на настоящи и бъдещи вземания от клиенти.

Групата е получила 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 2013 е 157 хил. лв.
- Общ размер от 600 хил.евро, от които 500 хил.евро– за оборотни средства. Усвоената сума към 31 декември 2013 е 731 хил. лв.
- Общ размер от 2,910 хил. лв., от които 2,500 хил. лв. – за оборотни средства. Усвоената сума към 31 декември е 1,887 хил. лв.
- Общ размер от 2,100 хил. лв., от които 2,000 хил. лв. – за оборотни средства. Усвоената сума към 31 декември 2013 е 696 хил. лв.

- (г) Инвестиционният кредит от Уникредит Булбанк е отпуснат е за финансиране изграждането и пускането в експлоатация на виртуален газопровод с падеж октомври 2016, като към 31 декември 2013 е в размер на 1,833 хил. лв. Кредитът е обезпечен с ипотека върху земя и изградените върху нея станции за компресиране и декомпресиране на природен газ, залог на оборудване, залог върху настоящи и бъдещи вземания по проекта, залог върху парични средства.Инвестиционният кредит от Уникредит Булбанк е отпуснат с цел закупуване на офис сградата на Дружеството в гр. София. Усвоената сума към 31 декември 2013 е в размер на 2,087 хил. лв. Кредитът е обезпечен с ипотека върху сградата и прилежащата и земя.

- (д) Овърдрафт заемът от Уникредит Булбанк е с лимит 1,000 хил.евро. Заемът е отпуснат за оборотни средства и е обезпечени със залог на бъдещи, вземания, парични средства и производствено оборудване. Към 31 декември 2013 са усвоени средства в размер на 1,955 хил. лв.

12. Заеми (продължение)

12.1 Заеми от финансови институции (продължение)

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

(е) Овърдрафтът от ОББ е с лимит 1,450 хил. евро за оборотни средства и банкови гаранции, като към 31 декември 2013 овърдрафтът е напълно погасен.

(ж) Групата е получила кредитен лимит от ING Bank Н.В. – клон София със следните параметри: кредитен лимит с размер 17,800 хил. лв., от който към 31 декември 2013 са усвоени 7,507 хил. лв. под формата на кредитна линия и овърдрафт, обезпечаващи нуждите от оборотни средства за изпълнение на конкретни договори. Като обезпечение е учреден залог върху настоящи и бъдещи вземания от клиенти, ипотека върху имот, собственост на Групата и е издадена запис на заповед в полза на банката.

(з) Групата е ползвала 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. Общият ѝ размер е 4,800 хил.евро, от които 2,500хил.евро – за оборотни средства. Усвоената сума към 31 декември 2013 е 1,181 хил. лв. Кредитните задължения са обезпечени със залог на вземания по конкретния договор.

(и) Групата е получила кредитен лимит за оборотно финансиране и издаване на банкови гаранции от Инвестбанк АД с размер 8,151 хил. лв под формата на овърдрафт и кредитна линия. Към 31 декември 2013 са усвоени 4,409 хил. лв., обезпечаващи нуждите от оборотни средства за изпълнение на конкретни договори. За обезпечаване на рамката са учредени ипотека на земи, залог върху настоящи и бъдещи вземания от клиенти, собственост на Дружеството и е издадена запис на заповед в полза на банката.

(к) По силата на сключен договор за заем от 21 декември 2007 с Европейската банка за възстановяване и развитие (ЕБВР) на обща стойност 7 млн. евро през 2010,2009 и 2008 Групата получава средства съответно в размер на 1,665 хил.евро (2010г.) и 2,335 хил. евро (2009г.) по втори транш и 3,000 хил. евро по първи транш (2008г.), за финансиране на завършени проекти за енергийна ефективност с гарантиран резултат (ЕСКО договори). През 2012 приложимият годишен лихвен процент по заема е както следва: за първия транш – 6.45%, за втория транш – 6.5%. За годината,завършваща на 31 декември 2013 г. са извършени лихвени плащания по договора в размер на 312 хил. лв. (2012: 478 хил. лв.). Главницата по заема се изплаща на равни тримесечни вноски (23 вноски за първи транш и 21 вноски за втори транш). Крайната дата за изплащане на заема е 4 март 2015. През годината, завършваща на 31 декември 2013 г. е изплатена част от главницата в размер на 1,312 хил. евро (2012:1,312 хил.евро).

На 02 март 2012 Групата подписва нов договор за заем с ЕБВР на обща стойност 10 млн. евро. Според условията на договора, срокът за усвояване на средствата по заема е 3 март 2013, но е удължен със съгласието на двете страни до 3 декември 2013. Първото усвояване е в размер не по-малко от 1,000 хил. евро.Годишният лихвен процент по заема е фиксиран на 6.50%. Главницата по заема ще се изплаща на 25 вноски, първата от които е 1,111 хил. евро, платима през месец март 2013, а останалите 24 са равни тримесечни вноски по 370 хил. евро. Крайната дата за изплащане на заема е 4 март 2019. Поради промяна в размера на усвоената сума по заема има промяна в плащанията на главниците до края на периода. Главницата се изплаща на 25 вноски, първата от които е 1,024 хил.евро, платена през месец март 2013, а останалите 24 са равни тримесечни вноски по 341 хил.евро.Заемът се обезпечава със залог на вземанията, секюритизацията на които се финансира със средства от заема. Енемона АД, е гарант по договора за заем с ЕБВР.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

12. Заеми (продължение)

12.1 Заеми от финансови институции (продължение)

к) През годината, завършваща на 31 декември 2013 г. са извършени лихвени плащания по договора в размер на 1,036 хил.лв. (2012:597 хил. лв.) и плащания по главницата в размер на 1,366 хил.евро (2012 :0).

Към 31 декември 2013 усвоените средства по договорите за заем са в размер на 17,502 хил.лв. (2012:23,187 хил.лв.).

л) Групата е получила от Юробанк И Еф Джи АД кредитна линия за оборотни средства с общ лимит от 1,500 хил.евро. Усвоената сума към 31 декември 2013 е 2,275 хил.лева. Кредитното задължение е обезпечено със залог на вземания и стоки.

м) Групата е подписала 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. Общият размер на трите линии е 3,873 хил.евро, а усвоената сума към 31 декември 2013 е 2,772 хил.лева. Кредитните задължения са обезпечени със залог на вземания по договори.

н) На 26 февруари 2013 се подписва договор с Алфа Банк АД за получаване на нова кредитна линия от смесен тип за финансиране на конкретен договор. Общият ѝ размер е 1,667 хил.евро, от които 1,607 хил.евро – за оборотни средства. Усвоената сума към 31 декември 2013 е 1,196 хил. лв. Кредитните задължения са обезпечени със залог на вземания по конкретния договор.

о) На 04 октомври 2013 се подписва договор с Д Банк АД за получаване на нова кредитна линия от смесен тип за финансиране на конкретен договор. Общият ѝ размер е 2,351 хил.лв., от които 1,820 хил.лв. – за оборотни средства. Усвоената сума към 31 декември 2013 е 1,412 хил. лв. Кредитните задължения са обезпечени със залог на вземания по конкретния договор.

п) Групата е подписала договор с УниКредит Булбанк АД за издаване на корпоративни кредитни карти с лимит в размер на 100 хил. лв. Към 31 декември 2013 са усвоени 2 хил. лв.

Лихвените проценти по банкови заеми са плаващи, на базата на EURIBOR и SOFIBOR с надбавка.

Във връзка с издаване на банкови гаранции, Групата е сключила кредитно споразумение с БНП Париба – 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 и е подписана запис на заповед в полза на банката. Към 31 декември 2013 и 31 декември 2012 Групата няма задължения по заеми във връзка с кредитното споразумение.

Групата е сключила 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 2013 и 31 декември 2012 Групата няма задължения по заеми във връзка с кредитното споразумение

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

12. Заеми (продължение)**12.2. Изисквания на заемите от финансови институции**

Съгласно условията на заемите, Групата следва да отговаря на редица оперативни и финансови изисквания.

Към 31 декември 2013 Групата е нарушила финансово изискване на банков заем от ЕБВР. Съгласно клаузите на договора, нарушението на изискване по заема може да доведе до промяна на заема като изискуем при поискване от кредитора или до еднократна предсрочна изискуемост на цялото задължение, като тази възможност е предвидена да бъде изразена от ЕБВР писмено. Към датата на издаване на настоящия консолидиран финансов отчет няма писмено или друго становище от ЕБВР относно последиците от неспазването на това изискване.

Заемът е представен като текущо задължение към 31 декември 2013 и 31 декември 2012.

Към 30 септември 2013 и 31 декември 2012 Групата не е нарушила оперативни и финансови показатели по останалите договори за заеми.

12.3 Заеми от несвързани лица

Заемите от несвързани лица към 31 декември 2013 включват необезпечени заеми от Енида Инженеринг АД, Изолко ООД, СИП ООД и други в размер съответно на 10 хил.лв., 1,608 хил.лв., 527 хил.лв. и 97 хил.лв. Заемите са с лихвени проценти между 8% и 9% и падеж през 2013 като срокът за издължаване може да бъде продължен с 1 месец.

Заемите от несвързани лица към 31 декември 2012 включват необезпечени заеми от Енемона Старт АД, Изолко ООД, СИП ООД и други в размер съответно на 180 хил. лв., 956 хил. лв., 479 хил. лв. и 190 хил. лв. Заемите са с лихвени проценти между 8% и 9% и падеж през 2013 като срокът за издължаване може да бъде продължен.

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 31.12.2013	Към 31.12.2012	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Задължения по финансов лизинг с падеж:				
До 1 година	127	589	125	562
Между 2 и 5 години	95	282	87	275
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ	222	871	212	837
Намалени с: бъдещи финансови такси	(10)	(34)	-	-
НАСТОЯЩА СТОЙНОСТ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА	212	837	212	837

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

14. Търговски и други задължения

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Задължения към доставчици	22,707	12,110
Задължения за дивиденди от привилегирвани акции	2,199	2,067
Задължения към персонала	3,335	1,775
Задължения към осигурителни организации	4,662	1,312
Задължения по ДДС	2,052	416
Други задължения	8,525	2,888
ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	43,480	20,568

15. Приходи от продажби

	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2012
Приходи от строителни договори	88,467	71,534
Приходи от продажба на електроенергия	52,717	58,685
Приходи от продажби на компресиран природен газ	4,949	4,068
Приходи от услуги	336	387
Други приходи	-	7
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	146,469	134,681

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

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Възникнали разходи по договора и признати печалби (намалени с признати загуби) до момента	275,054	192,085
Минус: Междинни фактурирани суми	(247,560)	(167,682)
	27,494	24,403
Брутните суми, представени в индивидуалния отчет за финансовото състояние се състоят от:		
Брутна сума, дължима от клиенти по строителни договори	30,759	30,146
Брутна сума, дължима на клиенти по строителни договори	(3,265)	(5,743)
	27,494	24,403

Удръжките, държани от клиенти във връзка със строителни договори, са в размер на 6,133 хил. лв. и 9,148 хил. лв. съответно към 31 декември 2013 и 31 декември 2012. Авансите получени от клиенти във връзка със строителни договори са в размер на 14,199 хил. лв. и 16,952 хил. лв. съответно към 31 декември 2013 и 31 декември 2012.

Към 31 декември 2013 Групата е направила 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.

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

16. Финансови приходи

	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2012
Приходи от лихви	6,167	5,708
Приходи от дивиденди	104	71
Приходи от валутни операции	8	17
ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	6,279	5,796

17. Използвани материали и консумативи

	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2012
Балансова стойност на продадени стоки	54,402	60,043
Разходи за материали:		
Материали за основна дейност	26,814	15,585
Разходи за инструменти	326	262
Електроенергия	302	248
Горива	295	332
Резервни части	49	25
Офис консумативи	206	143
ОБЩО ИЗПОЛЗВАНИ МАТЕРИАЛИ	27,992	16,595

През периода са вложени материали и оборудване на стойност 8,685 хил.лв. по основен договор в Германия.

18. Разходи за услуги

	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2012
По договори с подизпълнители и други	10,277	9,610
Услуги с механизация	1,234	808
Транспорт	1,868	1,594
Правни, консултантски и посреднически услуги	1,829	1,797
Застраховки	351	1,090
Реклама	7	14
Телекомуникационни услуги	206	225
Наеми	2,771	2,144
Такси, ипотеки, гаранции	2,152	1,713
Проектиране	775	297
Банкови такси	271	144
Отопление	51	41
Работни разрешения и тръжни книжа	63	176
Пусково наладъчни работи и контрол	1,082	796
Разходи за поддръжка на офис	223	138
Охрана	34	107
Преводачески услуги	123	79
Куриерски услуги	129	72
Други услуги	142	264
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА УСЛУГИ	23,588	21,109

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

19. Разходи за персонала

	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2012
Възнаграждения	24,462	25,434
Социални и здравни осигуровки	4,134	3,357
Разходи за храна	1,005	782
Разходи за обезщетения и компенсируем отпуск	290	657
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	29,891	30,230

20. Други разходи

	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2012
Командировъчни	2,721	2,629
Съхранение на оборудване	-	420
Разходи за еднократни данъци и такси	953	551
Представителни разходи	15	273
Брак на дълготрайни активи	61	451
Дарения	60	-
Други	79	-
ОБЩО ДРУГИ РАЗХОДИ	3,889	4,324

21. Други печалби нетно

	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2012
Постъпления от продажби на дълготрайни активи	6,208	867
Балансова стойност на продадени и отписани дълготрайни активи	(5,244)	(802)
Печалба от продажби на дълготрайни активи	964	65
Постъпления от продажби на материали	104	100
Балансова стойност на продадени материали	(36)	(76)
Печалба от продажби на материали	68	24
Приходи от продажба на инвестиции	120	-
Балансова стойност на инвестиции	(120)	-
Печалба от продажба на инвестиции	0	-
Последващи премии от продажба на инвестиции	120	-
Приходи от наем	251	402
Приходи от финансиране	106	106
Разходи за обезценка на заеми	(1,035)	-
Преоценка на инвестиционни имоти	(5)	-
Приходи от реинтегрирана провизия от обезценки на заеми и вземания	217	1,589
Приходи от консултантски услуги	304	32
Загуба от дисконтиране на вземания по ЕСКО договори	-	(1,831)
Отбив от цедиране на вземания	(247)	(862)
Печалби/(загуби) от неустойки и други, нетно	(1,255)	937
Загуби от приблизителни оценки	-	(170)
Еднократни разходи	(3,008)	-
ОБЩО ДРУГИ ПЕЧАЛБИ, НЕТНО	(3,520)	292

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

21. Други печалби нетно (продължение)

За годината, приключваща на 31 декември 2012 Енемона АД продава вземания на дъщерното дружество ФЕЕИ АДСИЦ. Отбивът от цедиране на вземания представлява дисконт на продадените вземания.

22. Финансови разходи

	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2012
Разходи за лихви по заеми	4,968	4,640
Разходи по финансов пасив по привилегировани акции	490	1,533
Загуба от курсови разлики	91	570
Финансови разходи по строителни договори	2,107	60
Други финансови разходи	-	426
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	7,656	7,229

23. Данъци

Отсрочените данъци са следните:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Отсрочени данъчни активи	3,260	3,260
Обезценка на вземания	241	241
Обезценка на инвестиции	117	117
Провизии	74	74
Други	2	2
Дълготрайни активи	(1,094)	(1,094)
	2,600	2,600
ОБЩО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ	2,600	2,600
ОБЩО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ ПАСИВИ	(69)	(69)

Отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември 2013 и 31 декември 2012 са изчислени като е използвана данъчна ставка в размер на 10%, определена съгласно изменението на Закона за корпоративното подоходно облагане и приложима за периодите на реализиране на временните разлики.

Разходите за данък върху печалбата за периодите, приключващи на 31 декември 2013 и 31 декември 2012 са както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2012
Текущ разход за данък печалба	(38)	(155)
Отсрочен данък във връзка с възникване и обратно проявление на временни разлики	-	25
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ	(38)	(130)

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

23. Данъци (продължение)

Изчисленията за ефективния данъчен процент са представени в следната таблица:

	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2012
Печалба(загуба) преди данъчно облагане	588	(981)
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Данък по приложима данъчна ставка	59	(98)
Данъчен ефект от неподлежащите на приспадане и на облагане позиции	(21)	116
Ефект от различни данъчни ставки в други данъчни юрисдикции		112
(ИКОНОМИЯ ОТ) РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ	38	130
ЕФЕКТИВНА ДАНЪЧНА СТАВКА	6%	13%

24. Доход на акция

Основните доходи на акция се изчисляват като се раздели нетната печалба за периода, подлежаща на разпределение между акционерите на Компанията-майка, на среднопретегления брой на държаните обикновени акции за периода.

	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2012
Продължаващи и преустановени дейности		
Дял от нетната печалба(загуба) за акционерите на Компанията-майка в лева	726,000	(766,000)
Среднопретеглен брой на обикновени акции	11,933,600	11,933,600
Доходи на акция (в лева) – основни и с намалена стойност	0.06	(0.06)

Доходите на акция с намалена стойност са равни на основните доходи на акция, поради факта, че не съществуват обикновени акции с намалена стойност.

Както е оповестено в бел. 11 към 31 декември 2013 и 2012 Компанията-майка има издадени варианти и привилегирани акции, които през годините, приключващи на 31 декември на 2013 и 2012 не влияят върху дохода на акция с намалена стойност, тъй като тяхното конвертиране в обикновени акции не би намалило дохода на акция.

25. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Групата, с които има реализирани сделки през 2013 и 2012 години са както следва:

СВЪРЗАНО ЛИЦЕ	ОПИСАНИЕ НА ВИДА НА ВЗАИМООТНОШЕНИЕТО
„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

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

25. Сделки със свързани лица (продължение)

Таблицата по-долу представя получените приходи от свързани лица:

	Периода, приключващ на 30.06.2013	Годината, приключваща на 31.12.2012
Алфа Енемона" ООД	104	72
„Еко Инвест Холдинг" АД	1	1
„Джи ОЙЛ Експерт" ЕООД	5	3
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	110	76

През годините, приключващи на 31 декември 2013 и 2012 година Групата няма извършените разходи по сделки със свързани лица.

Таблицата по-долу представя салдата на вземанията от свързани лица към 31 декември 2013 и 31 декември 2012:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
„Джи ОЙЛ Експерт" ЕООД	-	1
ОБЩО	-	1

Вземанията от свързани лица се състоят от търговски вземания.

Таблицата по-долу представя салдата на задълженията към свързани лица към 31 декември 2013 и 31 декември 2012:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
„Алфа Енемона" ООД	7	7
ОБЩО	7	7

Задълженията към свързани лица се състоят от брутна сума, дължима на клиенти по строителни договори.

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

26. Географско разпределение

Групата извършва дейност в пет основни държави – България, Германия, Словакия, Великобритания и Норвегия. Групата реализира приходи от продажби и от Словения, Естония и други държави.

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		Имоти, машини и съоръжения	
	За годината, приключваща на	За годината, приключваща на	Към	Към
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
България	96,878	88,159	39,196	45,277
Словакия	20,962	18,501	452	406
Германия	15,278	17,492	265	112
Норвегия	490	491	5	5
Великобритания	183	-	6	-
Други	12,678	10,038	-	-
	<u>146,469</u>	<u>134,681</u>	<u>39,924</u>	<u>45,800</u>

През 2013 година Групата започна да извършва дейност във Великобритания чрез откриване на клон.

През 2012 година Групата започна да извършва дейност в Норвегия чрез откриване на клон.

През 2011 година Групата започна да извършва дейност в Германия чрез място на стопанска дейност.

През 2010 година Групата разкри клон в Република Словакия.