

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30 СЕПТЕМВРИ 2014

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 30 септември 2014 и 31 декември 2013 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 МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяване – прехвърляне на финансови активи, приети от ЕС на 22 ноември 2011 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2011).

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

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 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 ангажименти, 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);
- 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);

2. Счетоводна политика (продължение)

2.1 Обща рамка на финансово отчитане (продължение)

Промени в МСФО (продължение)

Стандарти и разяснения, издадени от СМСС и приети от ЕС, които все още не са влезли в сила _ (продължение)

- 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 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 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 след напускане, приети от ЕС на 5 юни 2012 (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 пасиви, приети от ЕС на 13 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- КРМСФО 20 Разходи за отстраняване на повърхностния слой в производствената фаза на открита мина, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013).

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 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 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2015);
- Изменения на МСФО 1 Прилагане за първи път на МСФО – Правителствени заеми (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30 СЕПТЕМВРИ 2014

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)

Промени в МСФО (продължение)

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

- Изменения на МСФО 9 Финансови инструменти и МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяване - Задължителна дата за влизане в сила и преходни оповестявания;
- Изменения на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 11 Съвместни ангажименти и МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия – преходни разпоредби(в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- Изменения на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия и МСС 27 Индивидуални финансови отчети – инвестиционни дружества (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- 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 формулировката (измененията са приложими за годишни 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.

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 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

2.2 База за изготвяне

Индивидуалният финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на историческата цена, с изключение на намерената стойност на сградите при прилагане за първи път на МСФО.

Този индивидуален финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на текущото начисляване и действащото предприятие.

Този индивидуален финансов отчет следва да се разглежда заедно с консолидирания финансов отчет на Дружеството за периода, приключващ на 30 септември 2013. Консолидираният финансов отчет ще бъде издаден след датата, на която е издаден настоящият индивидуален финансов отчет.

2.3. Функционална валута и валута на представяне

Съгласно българското счетоводно законодателство, Дружеството води своето счетоводство и изготвя финансов отчет в националната валута на Република България – българския лев, който от 1 януари 1999 е фиксиран към еврото при курс 1.95583 лева = 1 евро. За Дружеството функционалната валута е националната валута на Република България.

Настоящият индивидуален финансов отчет е представен в хиляди български лева (хил. лв.).

2. Счетоводна политика (продължение)

2.4. Операции в чуждестранна валута

Операциите в чуждестранна валута първоначално се отчитат по обменния курс на Българската народна банка (БНБ) в деня на сделката. Валутно-курсовите разлики, възникнали при уреждането на парични позиции или при преизчисляването им по курс, различен от този, при първоначалното им записване, се отчитат като финансови приходи или разходи за периода, през който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 30 септември 2014 са включени в този индивидуален финансов отчет по заключителния обменен курс на БНБ.

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

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 длъжниците 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 2014 не са настъпили събития, които налагат промяна в полезния живот на тези активи.

3.5. Икономическа среда

През 2014 и 2013 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 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.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30 СЕПТЕМВРИ 2014

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 2013	5,608	21,714	4,177	6,249	2,659	5,682	46,089
Придобити	-	-	1,143	3	236	116	1,498
Прехвърлени	-	-	-	-	-	-	-
Отписани	-	(4,919)	(265)	(1,716)	(15)	-	(6,915)
31 ДЕКЕМВРИ 2013	5,608	16,795	5,055	4,536	2,880	5,798	40,672
Придобити	-	-	87	-	55	7	150
Отписани	-	(3,376)	(176)	(79)	(160)	-	(3,791)
30 СЕПТЕМВРИ 2014	5,608	13,419	4,966	4,457	2,776	5,805	37,031
<i>Натрупана амортизация и обезценка</i>							
1 ЯНУАРИ 2013	-	2,463	3,399	2,686	1,763	24	10,335
Разход за амортизация	-	426	512	363	265	-	1,566
Отписани	-	(1,004)	(152)	(490)	(12)	-	(1,658)
Разход за обезценка признат в отчета за всеобхватния доход	-	-	5	-	-	-	5
31 ДЕКЕМВРИ 2013	-	1,885	3,764	2,559	2,016	24	10,248
Разход за амортизация	-	235	366	227	188	-	1,016
Отписани	-	(574)	(169)	(59)	(143)	-	(946)
30 СЕПТЕМВРИ 2014	-	1,546	3,961	2,727	2,061	24	10,319
<i>Балансова стойност</i>							
1 ЯНУАРИ 2013	5,608	19,250	778	3,563	896	5,658	35,753
31 ДЕКЕМВРИ 2013	5,608	14,910	1,291	1,977	864	5,774	30,424
30 СЕПТЕМВРИ 2014	5,608	11,873	1,005	1,730	715	5,781	26,712

4. 1. **Инвестиционни имоти**

През третото тримесечие на 2014г. Дружеството сключва предварителен договор за покупко продажба на земи на стойност 6,843 хил.лв., находящи се на пристанището в гр.Лом, по който договор прехвърлянето на собствеността върху заемите е в процес на изпълнение. Плащането на данъчната основа на сделката е с прихващане с дълг на продавача. Дружеството класифицира земите като инвестиционни имоти с цел държане за извличане на капиталови печалби.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30 СЕПТЕМВРИ 2014

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 2013	1,447	258	1,705
Придобити	-	-	-
Отписани	-	-	-
31 ДЕКЕМВРИ 2013	1,447	258	1,705
Придобити		19	19
Отписани		(29)	(29)
30 СЕПТЕМВРИ 2014	1,447	248	1,695
<i>Натрупана амортизация и обезценка</i>			
1 ЯНУАРИ 2013	890	204	1,094
Разход за амортизация	62	20	82
Отписани		-	-
31 ДЕКЕМВРИ 2013	952	224	1,176
Разход за амортизация	44	8	52
Отписани	-	(10)	(10)
30 СЕПТЕМВРИ 2014	996	222	1,218
<i>Балансова стойност</i>			
1 ЯНУАРИ 2013	557	54	611
31 ДЕКЕМВРИ 2013	495	34	529
30 СЕПТЕМВРИ 2014	451	26	477

6. Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия

Към 30 септември 2014 и 31 декември 2013 инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия се състоят от:

	Към 30.09.2014	Към 31.12.2013
Инвестиции в дъщерни предприятия	15,208	17,108
Обезценка на инвестиции в дъщерни предприятия – бел. 6.1.1	(1,656)	(1,656)
Инвестиции в дъщерни предприятия, нетно – бел. 6.1	13,552	15,452
Инвестиции в асоциирани предприятия – бел.6.2	4	4
ОБЩО ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ И АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	13,556	15,456

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧАВАЩ НА 30 СЕПТЕМВРИ 2014

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

Инвестициите в дъщерни предприятия към 30 септември 2014 и 31 декември 2013 са както следва:

	ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА	БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ			
		Дял към 30.09.2014	към 31.12.2013	към 30.09.2014	към 31.12.2013
ДРУЖЕСТВО	ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА				
Енемона Ютилитис АД	Търговия на електроенергия	92,25%	92,25%	1,640	1,640
ФЕБИ АДСИЦ	Дружество със специална инвестиционна цел – секторизация на вземания	51,11%	88,20%	3,038	4,818
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	55,47%	69,23%	361	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 електроцентраля	100,00%	100,00%	1,900	1,886
Неврокоп-газ АД	Търговия с газ	-	90,00%	-	45
ЕМКО АД	Строителни договори	77,36%	77,36%	4,613	4,613
Артанес Майнинг Груп АД	Добив на кафяви и лигнитни въглища	90,00%	90,00%	1,800	1,800
ФЕЦ Младеново ЕООД	Прочувателна, проектантска, строително-монтажна, пуско-наладъчна, ремонтна, сервисна, инженерингова дейност	100,00%	100,00%	60	60
Регионалгаз АД	Проекти за газификация	50,00%	50,00%	-	-
ОБЩО				13,552	15,452

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30 СЕПТЕМВРИ 2014

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 2014 и 31 декември 2013 притежава 50% от акциите на Регионалгаз АД, или прякото участие на Дружеството в Регионалгаз АД е 50%.

На 30 януари 2014 е сключен договор за продажба на участието в „Неврокоп газ”АД. Към 30 септември 2014 отчетената печалба от продажбата е 355 хил. лв.

На 20 август 2014 е сключен договор за продажба на 1,143,000 броя акции от капитала на ФЕЕИ АДСИЦ, представляващи 25,66%. Дружеството има право да изкупи обратно акциите през три годишен период и се съгласява да ги изкупи обратно след изтичането му при фиксирана цена. В настоящият междинен финансов отчет, сделката е представена като продажба и е отчетена печалба в размер на 396 хил. лева, тъй като купувача има право на дивидент и право на глас в общото събрание на акционерите на ФЕЕИ АДСИЦ. Дружеството е поело ангажимент за осигуряване на минимална фиксирана доходност на акциите пред инвеститора-купувач.

На 5 август 2014 Дружеството сключва договор за продажба на 89 466 броя акции на ФИНИ АДСИЦ, представляващи 13,76% от капитала на дъщерното дружество. Пазарната стойност на акциите е 1 лв. и дружеството не отчита резултат от сделката.

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.

6.2 Инвестиции в асоциирани предприятия

Инвестициите в асоциирани предприятия към 30 септември 2014 и 31 декември 2013 са както следва:

ДРУЖЕСТВО	ДЯЛ		ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ	
	Към 30.09.2014	Към 31.12.2013	Към 30.09.2014	Към 31.12.2013
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 30 септември 2014 и 31 декември 2013.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30 СЕПТЕМВРИ 2014

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

7. Текущи и нетекущи предоставени заеми и вземания

Текущите и нетекущи заеми и вземания към 30 септември 2014 и 31 декември 2013 са както следва:

<i>Нетекущи заеми и вземания</i>	Към 30.09.2014	Към 31.12.2013
Предоставени заеми на служители	1,006	1,067
Вземания по ЕСКО договори - нетекущи	3,992	3,976
Вземания от цесия	1,669	3,268
Други активи	12	10
Дисконтиране на вземания по ЕСКО договори – нетекущи	(952)	(1,101)
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ И ВЗЕМАНИЯ	5,727	7,220
Обезценка на предоставени заеми на служители	(597)	(597)
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ И ВЗЕМАНИЯ, НЕТНО	5,130	6,623

<i>Текущи заеми и вземания</i>	Към 30.09.2014	Към 31.12.2013
Вземания по ЕСКО договори - текущи	2,046	2,090
Вземания от цесия	1,526	3,135
Предоставени заеми на свързани лица	-	298
Предоставени заеми на несвързани лица	7,392	11,279
Дисконтиране на вземания по ЕСКО договори – текущи	(90)	(94)
ОБЩО ТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ И ВЗЕМАНИЯ	10,874	16,708
Обезценка на предоставени заеми на несвързани лица	(1,030)	(3,782)
ОБЩО ТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ И ВЗЕМАНИЯ, НЕТНО	9,844	12,926

Предоставените 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 по ЕСКО договори са представени по амортизирана стойност.

Вземанията от цесията към 30 септември 2014 и 31 декември 2013 представляват настоящата стойност на цедирано вземане към местна компания.

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30 СЕПТЕМВРИ 2014

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

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

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

	Към 30.09.2014	Към 31.12.2013
Салдо в началото на годината	4,379	4,379
Възстановена загуба от обезценка на нетекущи заеми и вземания	-	-
Възстановена загуба от обезценка на текущи заеми и вземания	(2,752)	-
Салдо в края на годината	<u>1,627</u>	<u>4,379</u>

8. Материални запаси

	Към 30.09.2014	Към 31.12.2013
Материали	8,749	7,900
Готова продукция	867	797
Незавършено производство	1,067	156
ОБЩО МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	<u>10,683</u>	<u>8,853</u>

9. Търговски и други вземания

	Към 30.09.2014	Към 31.12.2013
Вземания от клиенти	42,034	42,342
Удръжки	7,040	6,107
Вземания от свързани лица	493	2,097
Авансови плащания на доставчици	17,608	8,491
Предоставени аванси на служители	299	328
Други вземания	2,632	4,509
ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	<u>70,106</u>	<u>63,874</u>
Обезценка на вземания от клиенти	(3,922)	(5,870)
ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ, НЕТНО	<u>66,184</u>	<u>58,004</u>

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

	Към 30.09.2014	Към 31.12.2013
Салдо в началото на годината	5,870	5,936
Призната загуба от обезценка на вземанията	4	57
Възстановена през периода	(1,952)	(123)
Салдо в края на годината	<u>3,922</u>	<u>5,870</u>

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.

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30 СЕПТЕМВРИ 2014

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

10. Парични средства и парични еквиваленти

	Към 30.09.2014	Към 31.12.2013
Парични средства в банки в разплащателни сметки	304	250
Блокирани парични средства в банка	79	178
Парични средства в брой	205	428
ОБЩО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	588	856

Към 30 септември 2014 и 31 декември 2013 блокираните парични средства в размер на 79 хил.лв. (178 хил.лв.) и 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.

11. Регистриран капитал и премийни резерви

Собственият капитал включва:

	Към 30.09.2014	Към 31.12.2013
Обикновени акции – бел. 11.1	11,934	11,934
Привилегировани 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 РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ И ПРЕМИЙНИ РЕЗЕРВИ	21,776	21,776

11.1. Обикновени акции

	Към 30.09.2014	Към 31.12.2013
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 2014 и 31 декември 2013. 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.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30 СЕПТЕМВРИ 2014

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

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

На 2 април 2010 Комисията за финансов надзор вписа емисията привилегировани акции на Дружеството 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 е отчетло издадените привилегировани 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 30.09.2014	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	2,097	2,619
Задължения за дивиденти от привилегировани акции	-	2,125	2,199
ОБЩО ПОЛУЧЕНИ ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	10,940	10,750	11,346

11.3. Премии от издаване на акции

	Към 30.09.2014	Към 31.12.2013
Салдо към 1 януари	8,739	8,739
(Покриване на загуби от предходни периоди)	-	-
Салдо към 31 декември	8,739	8,739

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 варианти, с емисионна стойност 0.17 лв. и обща емисионна стойност 1,014 хил. лв. Общата емисионна стойност е отчетена в резервите на Дружеството.

Всеки вариант 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.

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30 СЕПТЕМВРИ 2014

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

12. Заеми

12.1 Срок за издължаване на заемите

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

	Към 30.09.2014	Към 31.12.2013
До една година	59,216	59,684
Над една година	14,702	6,725
ОБЩО ЗАЕМИ	73,918	66,409

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

Заемите, получени от Дружеството към 30 септември 2014 и 31 декември 2013 са както следва:

	Към 30.09.2014	Към 31.12.2013
Заеми от финансови институции – бел.12.2	61,531	63,161
Заеми от свързани лица-бел.25	11,844	1,178
Заеми от несвързани лица – бел.12.4	543	2,070
ОБЩО ЗАЕМИ	73,918	66,409

12.2 Заеми от финансови институции

Получените от Дружеството заеми от банкови финансови институции към 30 септември 2014 и 31 декември 2013 са както следва:

	Бел.	Към 30.09.2014	Към 31.12.2013
Кредитни линии – СЖ Експресбанк АД	(а)	16,990	18,296
Кредитни линии – Уникредит Булбанк АД	(б)	19,019	19,199
Инвестиционни кредити – Банка ДСК ЕАД	(в)	9,641	10,227
Кредитна линия – Д Банк	(г)	-	1,412
Инвестиционен кредит – Уникредит Булбанк АД	(д)	1,693	2,087
Кредитна линия – ИНГ Банк АД	(е)	491	1,178
Кредитна линия – МКБ Юнионбанк АД	(ж)	197	1,181
Кредитни линии – Интернешънъл Асет Банк АД	(з)	3,339	2,772
Овърдрафт и кредитни линии – Инвестбанк АД	(и)	9,323	4,409
Кредитна линия – Алфа Банк	(й)	-	1,196
Корпоративни кредитни карти – УниКредит Булбанк АД	(к)	2	2
ОБЩО ЗАЕМИ ОТ ФИНАНСОВИ ИНСТИТУЦИИ		60,695	61,959

Дружеството е получило 836 хил. лв. към 30 септември 2014 и 1,202 хил. лв. към 31 декември 2013 по краткосрочни заеми от небанкови финансови институции.

12. Заеми (продължение)

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 30 септември 2014 са усвоени средства в размер на 13,212 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 30 септември 2014 са усвоени средства в размер на 3,778 хил. лв.

- (б) Към 30 септември 2014 Дружеството е усвоило 15,705 хил. лв. по смесена кредитна линия, договорени с Уникредит Булбанк АД. Лимитът по кредитните линии е общо в размер на 8,500 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.

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. Към 30 септември 2014 сумата е погасена в пълен размер.
 - Общ размер от 600 хил. евро, от които 500 хил. евро – за оборотни средства. Усвоената сума към 30 септември 2014 е 731 хил. лв.
 - Общ размер от 2,910 хил. лв., от които 2,500 хил. лв. – за оборотни средства. Усвоената сума към 30 септември 2014 е 1,887 хил. лв.
 - Общ размер от 2,100 хил. лв., от които 2,000 хил. лв. – за оборотни средства. Усвоената сума към 30 септември 2014 е 696 хил. лв.
- (в) 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 30 септември 2014 Дружеството е усвоило 9,641 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.
- (г) На 04 октомври 2013 е подписан 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. Към 30 септември 2014 кредита е изцяло погасен. Кредитните задължения са обезпечени със залог на вземания по конкретния договор.
- (д) Инвестиционният кредит от Уникредит Булбанк АД е отпуснат с цел закупуване на офис сградата на Дружеството в гр. София. Усвоената сума към 30 септември 2014 е в размер на 1,693 хил. лв. Кредитът е обезпечен с ипотека върху сградата и прилежащата ѝ земя.

12. Заеми (продължение)

12.2 Заеми от финансови институции (продължение)

- (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 30 септември 2014 са усвоени 491 хил. лв., под формата на овърдрафт . Двете кредитни линии, обезпечавачи нуждите от оборотни средства за изпълнение на конкретни договори са напълно погасени. 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) На 28 март 2012 Дружеството подписва договор за получаване на кредитна линия от смесен тип от МКБ Юнионбанк АД за финансиране на конкретен договор. Общият ѝ размер е 4,800 хил.евро, от които 2,500 хил.евро – за оборотни средства. Усвоената сума към 30 септември 2014 е 197 хил. лв. Кредитните задължения са обезпечени със залог на вземания по конкретния договор.
- (з) Към 30 септември 2014 Дружеството има подписани договори за четири кредитни линии от Интернешънъл Асет Банк АД, които са за финансиране на оборотни нужди за дейността и нуждите за изпълнение на конкретен договор. На 28 април 2014г. Дружеството подписва кредитна линия за финансиране на ЕСКО договор с лимит от от 3,050 хил.лв., от които 2,900 хил.лв.са за оборотни средства. Общият размер на четирите кредитни линии е 8,786 хил.лв., а усвоената сума към 30 септември 2014 е 3,339 хил. лв. Кредитните задължения са обезпечени със залог на вземания по договори и фактури.
- (и) Дружеството е получило кредитен лимит за оборотно финансиране и издаване на банкови гаранции от Инвестбанк АД с размер 22,532 хил. лв. под формата на овърдрафт и кредитна линия. Към 30 септември 2014 са усвоени 9,323 хил. лв., обезпечавачи нуждите от оборотни средства за изпълнение на конкретни договори. За обезпечаване на рамката са учредени ипотeka на земи, залог върху настоящи и бъдещи вземания от клиенти, собственост на Дружеството и е издадена запис на заповед в полза на банката
- (й) На 26 февруари 2013 е подписан 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. Кредитните задължения са обезпечени със залог на вземания по конкретния договор. Към 30 септември 2014 кредита е изцяло погасен.
- (к) Дружеството е подписало договор с УниКредит Булбанк АД за издаване на корпоративни кредитни карти с лимит в размер на 100 хил. лв. Към 30 септември 2014 осатъчното задължение е в размер на 2 хил.лв.

Във връзка с издаване на банкови гаранции, Дружеството е сключило кредитно споразумение за издаване на банкови гаранции 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, 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 30 септември 2014 и 31 декември 2013 Дружеството няма задължения по заеми във връзка с кредитното споразумение.

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

Дружеството е сключило кредитно споразумение за издаване на банкови гаранции с Първа Инвестиционна Банк АД в размер на 3,000 хил. евро. Като обезпечение са учредени залози върху настоящи и бъдещи вземания от клиенти за които са издадени банкови гаранции. Към 30 септември 2014 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 30 септември 2014 и 31 декември 2013 Дружеството е спазило всички оперативни и финансови показатели във връзка с получените банкови кредити.

12.3 Заеми от несвързани лица

Заемите от несвързани лица към 30 септември 2014 включват необезпечени заеми от Енида Инженеиринг АД, Изолко ООД и СИП ООД в размер съответно на 243 хил.лв., 287 хил.лв. и 12 хил.лв. Заемите са с лихвени проценти между 8% и 9% и падеж през 2014 като срокът за издължаване може да бъде продължен с 1 месец.

Заемите от несвързани лица към 31 декември 2013 включват необезпечени заеми от Изолко ООД и СИП ООД в размер съответно на 1,543 хил. лв. и 527 хил. лв. Заемите са с лихвени проценти между 8% и 9% и падеж през 2013 като срокът за издължаване е удължен.

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 30.09.2014	Към 31.12.2013	Към 30.09.2014	Към 31.12.2013
Задължения по финансов лизинг с падеж:				
До 1 година	63	80	62	78
Между 2 и 5 години	55	95	49	87
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ	118	175	111	165
Намалени с: бъдещи финансови такси	(7)	(10)	-	-
НАСТОЯЩА СТОЙНОСТ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА	111	165	111	165

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30 СЕПТЕМВРИ 2014

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

14. Търговски и други задължения

	Към 30.09.2014	Към 31.12.2013
Задължения към доставчици	15,744	16,163
Задължения към свързани лица	3,529	2,803
Задължения за дивиденди от привилегирвани акции	2,399	2,199
Задължения към персонала	3,048	2,199
Задължения към осигурителни организации	6,216	4,664
Задължения по ДДС в България и чужбина	2,113	4,371
Задължения за ДДФЛ в България и чужбина	3,815	2,265
Други задължения	3,741	3,074
ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	40,605	37,738

15. Приходи от продажби

	Периода, приключващ на 30.09.2014	Периода, приключващ на 30.09.2013
Приходи от строителни договори	42,717	56,598
Приходи от продажба на активи	10,206	660
Приходи от услуги	204	180
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	53,127	57,438

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

	Към 30.09.2014	Към 31.12.2013
Възникнали разходи по договора и признати печалби (намалени с признати загуби) до момента	306,974	274,214
Минус: Междинни плащания	(276,500)	(246,903)
	<u>30,474</u>	<u>27,311</u>
Брутните суми, представени в индивидуалния отчет за финансовото състояние се състоят от:		
Брутна сума, дължима от клиенти по строителни договори	33,821	29,805
Брутна сума, дължима на клиенти по строителни договори	(3,347)	(2,494)
	<u>30,474</u>	<u>27,311</u>

Удръжките, държани от клиенти във връзка със строителни договори, са в размер на 7,040 хил. лв. и 8,930 хил. лв. съответно към 30 септември 2014 и 31 декември 2013. Авансите получени от клиенти във връзка със строителни договори са в размер на 9,861 хил. лв. и 13,171 хил. лв. съответно към 30 септември 2014 и 31 декември 2013.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30 СЕПТЕМВРИ 2014

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

16. Финансови приходи

	Периода, приключващ на 30.09.2014	Периода, приключващ на 30.09.2013
Приходи от лихви	954	1,582
Приходи от дивиденди	113	104
Приходи от валутни операции	30	7
ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	1,097	1,693

17. Използвани материали и консумативи

	Периода, приключващ на 30.09.2014	Периода, приключващ на 30.09.2013
Материали за основна дейност	8,913	18,006
Отчетна стойност на продадени активи	2,860	1,273
Разходи за инструменти	60	247
Електроенергия	148	143
Горива	49	65
Резервни части	17	22
Офис консумативи	150	140
ОБЩО ИЗПОЛЗВАНИ МАТЕРИАЛИ	12,197	19,896

18. Разходи за услуги

	Периода, приключващ на 30.09.2014	Периода, приключващ на 30.09.2013
По договори с подизпълнители	12,821	7,612
Услуги с механизация	488	1,109
Транспорт	820	1,148
Правни, консултантски и посреднически услуги	1,416	691
Застраховки	647	621
Реклама	13	1
Телекомуникационни услуги	120	129
Наеми	1,776	1,812
Проектиране	90	536
Отопление	15	39
Работни разрешения и тръжни книжа	4	27
ПНР и контрол	446	552
Лицензи за софтуер и поддръжка на хардуер	175	180
Охрана	49	31
Преводачески услуги	110	100
Куриерски услуги	37	82
Други услуги	82	78
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА УСЛУГИ	19,109	14,748

През третото тримесечие на 2014г. Дружеството отчита разходи по договори с подизпълнители доставка и монтаж на оборудване по основен договор, изпълняван в България в размер на 3,964 хил.лв. и 839 хил.лв по договор, изпълняван в Австрия.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30 СЕПТЕМВРИ 2014

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

19. Разходи за персонала

	Периода, приключващ на 30.09.2014	Периода, приключващ на 30.09.2013
Възнаграждения по трудови договори	14,740	14,990
Възнаграждения по договори за управление	143	142
Граждански договори	183	37
Социални и здравни осигуровки	2,171	2,463
Разходи за храна	523	751
Други разходи	856	157
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	18,616	18,540

20. Други разходи

	Периода, приключващ на 30.09.2014	Периода, приключващ на 30.09.2013
Командировъчни	2,093	1,689
Разходи за еднократни данъци и такси	262	791
Брак на дълготрайни активи	5	16
Представителни разходи	12	9
Дарения	30	-
Други	11	56
ОБЩО ДРУГИ РАЗХОДИ	2,413	2,561

21. Други печалби, нетно

	Периода, приключващ на 30.09.2014	Периода, приключващ на 30.09.2013
Приходи от продажба на електроенергия	-	313
Балансова стойност на продадена електроенергия	-	(313)
Печалба от продажби на електроенергия	-	-
Приходи от продажба на инвестиции	3,063	160
Разходи, свързани с продажба на инвестиции	(8)	-
Балансова стойност на инвестиции	(2,266)	(120)
Печалба от продажби на инвестиции	789	40
Последващи премии от продажба на инвестиции	-	120
Приходи от застрахователни обезщетения	-	3
Отбив от цесии на вземания(нетно)	(711)	(240)
Ефект от продажба на ЕСКО вземания, нетно от приходите	38	-
Възстановена провизия от обезценка на вземания	-	123
Реинтегриране на провизия по заеми и вземания	4,002	-
Реинтегриране на провизия от обезценка на вземания	804	-
Реинтегрирана договорна провизия по строителен договор	1,112	-
Начислена провизия по строителен договор	(259)	-
Начислена провизия з обезценени вземания	-	-
Неустойки и други (нетно)	(515)	3,958
Приходи от наем	183	220
Приходи от консултантски услуги	-	128
Други	221	76
ОБЩО ДРУГИ ПЕЧАЛБИ, НЕТНО	5,664	4,428

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30 СЕПТЕМВРИ 2014

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

21. Други печалби, нетно (продължение)

Отбивът от цедиране на вземания представлява дисконт при първоначално признаване на ЕСКО вземания. Използванията дисконтов фактор е приблизително равен на отбива при продажба на тези вземания.

За периода, приключващ на 30 септември 2014 в Енемона АД има възникнало едно ЕСКО вземане.

22. Финансови разходи

	Периода, приключващ на 30.09.2014	Периода, приключващ на 30.09.2013
Разходи за лихви по заеми	2,872	2,052
Финансови разходи по строителни договори	2,892	2,598
Финансови разходи за такси, ипотечи, банкови гаранции	752	518
Разходи по финансов пасив по привилегировани акции	321	368
Загуба от курсови разлики	67	17
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	6,904	5,553

23. Данъци

Отсрочените данъци са следните:

	Към 30.09.2014	Към 31.12.2013
Отсрочени данъчни активи		
Обезценка на вземания	1,026	1,026
Данъчна загуба, подлежаща на приспадане	-	-
Обезценка на инвестиции в дъщерни дружества	166	166
Обезценка на други активи	14	14
Провизии	190	190
ОБЩО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ	1,396	1,396
Отсрочени данъчни пасиви		
Дълготрайни активи	829	829
ОБЩО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ ПАСИВИ	829	829
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ/(ПАСИВИ), НЕТНО	567	567

Отсрочените данъчни активи и пасиви към 30 септември 2014 и 31 декември 2013 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 30 септември 2014 и 31 декември 2013 са в размер на 557 хил. лв.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30 СЕПТЕМВРИ 2014

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 30 септември 2014 и 2013.

	Периода, приключващ на 30.09.2014	Периода, приключващ на 30.09.2013
Текущ разход за данък печалба	-	-
Отсрочен данък във връзка с възникване и обратно проявление на временни разлики	-	-
ОБЩО (ПРИХОД ОТ) /РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ	-	-

Изчисленията на ефективния данъчен процент са представени в следната таблица:

	Периода, приключващ на 30.09.2014	Периода, приключващ на 30.09.2013
Печалба преди данъчно облагане	562	1,267
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Данък по приложима данъчна ставка	56	127
Данъчен ефект от подлежащите на приспадане и на облагане позиции	(56)	(127)
Ефект от различни данъчни ставки в други данъчни юрисдикции	-	-
(ПРИХОД ОТ) /РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ	-	-
ЕФЕКТИВНА ДАНЪЧНА СТАВКА	-	-

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 30.09.2014	Периода, приключващ на 30.09.2013
Печалба/(Загуба) за разпределение между акционерите в лева	562,000	1,267,000
Средно-претеглен брой на обикновени акции	11,933,600	11,933,600
Доход на акция и доход на акция с намалена стойност (в лева)	0.05	0.11

Както е оповестено в бел. 11, към 30 септември 2014 и 31 декември 2013 Дружеството има издадени варианти и привилегирани акции, които през 2014 и 2013 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 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30 СЕПТЕМВРИ 2014

Всячки 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 2014 и 2013 са както следва

СВЪРЗАНО ЛИЦЕ	ОПИСАНИЕ НА ВИДА НА ВЗАИМООТНОШЕНИЕТО
"Енемона Ютилитис" АД	Дъщерно дружество
"Еско инженеринг" АД	Дъщерно дружество
"ФВЕИ" АДСИЦ	Дъщерно дружество
"Пирин Пауър" АД	Дъщерно дружество
"Хемусгаз" АД	Дъщерно дружество
"ФЕНИ" АДСИЦ	Дъщерно дружество
"ТФЕЦ Никопол" ЕАД	Дъщерно дружество
„Неврокоп газ“ АД	Дъщерно дружество до 30 януари 2014
„Енемона Гълъбово“ АД	Дъщерно дружество до 19 октомври 2012
„ЕМКО“ АД	Дъщерно дружество
„Регионалгаз“ АД	Дъщерно дружество
"Хемусгаз" 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

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30 СЕПТЕМВРИ 2014

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

25. Сделки със свързани лица (продължение)

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

Свързано лице	Периода, приключващ на 30.09.2014	Периода, приключващ на 30.09.2013
"Енемона Ютилитис" АД	44	358
„ЕМКО” АД	20	55
"ФЕНИ" АДСИЦ	4	4
"ТФЕЦ Никопол" ЕАД	2	2
"ФЕЕИ" АДСИЦ	7	6
„Алфа Енемона” ООД	-	104
„Джи Ойл Експерт” ЕООД	3	4
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	80	393

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

	Периода, приключващ на 30.09.2014	Периода, приключващ на 30.09.2013
„Енемона Ютилитис” АД	600	60
„ЕМКО” АД	955	1,429
ОБЩО РАЗХОДИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	1,555	1,489

Разходите по сделки със свързани лица за 2014г. представляват разходи за електроенергия и лихви по получени заеми с „Енемона Ютилитис” АД и разходи по строителни договори с подизпълнител с „ЕМКО” АД. Сделките със свързани лица за периода, приключващ на 30 септември 2013г. представляват разходи за електроенергия с „Енемона Ютилитис” АД и разходи по строителни договори с подизпълнител с „ЕМКО” АД.

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

	Към 30.09.2014	Към 31.12.2013
"Енемона Ютилитис" АД	(437)	94
"Еско инженеринг" АД	38	38
"Пирин Пауър" АД	4	4
"ФЕЕИ" АДСИЦ	761	1,449
"Неврокоп газ" АД	-	15
"Хемусгаз" АД	13	13
„ЕМКО” АД	-	677
„ФЕНИ” АД	6	-
"ТФЕЦ Никопол" ЕАД	107	105
"Джи Ойл Експерт" ЕООД	1	-
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	493	2,395

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30 СЕПТЕМВРИ 2014

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

25. Сделки със свързани лица (продължение)

Вземанията от свързани лица се състоят от заеми към свързани лица и търговски вземания. Дружеството представя в Търговски и други задължения разчетите по лихви нетно, съответно вземанията от "Енемона Ютилитис" АД са в размер на 105 хил.лв. и задълженията за лихви по получени заеми в размер на 542 хил.лв., нетно експозицията в баланса е (437) хил.лв.

Таблицата по-долу представя салдата на задълженията към свързани лица към 30 септември 2014 и 31 декември 2013:

	Към 30.09.2014	Към 31.12.2013
"Енемона Ютилитис" АД	11,885	1,230
"Еско инженеринг" АД	4	3
"Джи Ойл Експерт" ЕООД	25	-
„ФЕЕИ“ АДСИЦ	308	-
„ЕМКО“ АД	2,889	2,748
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	15,111	3,981

Задълженията от свързани лица към 30 септември 2014 се състоят от търговски задължения в размер 3,267 хил.лв. и задължения по получени заеми в размер на 11,844 хил.лв.(бел.12).

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.

26. Информация относно географски области

Дружеството извършва дейност в пет основни държави - България, Германия, Словакия, Норвегия и Великобритания.

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 30.09.2014	За периода, приключващ на 30.09.2013	Към 30.09.2014	Към 31.12.2013
България	26,180	18,941	25,954	29,631
Словакия	10,129	18,212	470	452
Германия	817	18,841	261	330
Норвегия	243	756	6	5
Великобритания	3,649	-	21	6
Други	1,699	28	-	-
	42,717	56,778	26,712	30,424