

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.09.2018г.

1. Нематериални дълготрайни активи

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

Към 30 септември 2018 Дружеството не притежава дълготрайни нематериални активи.

2. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

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

Към 30 септември 2018 Дружеството не притежава дълготрайни материални активи.

3. Инвестиционни имоти

На 01.02.2018г Дружеството сключва предварителен договор за продажба на находящия се в гр. Белене инвестиционен имот – етаж от административна сграда на обща стойност 181 хил. лв. Сумата е постъпила по разплащателната сметка на части. /01.03.2018г – 40 хил.лв., 06.03.2018г. – 40 хил.лв., 12.03.2018г – 101 хил.лв. / . Дружеството прехвърля инвестиционния имот с Нотариален акт от 27.03.2018г.

На 05.02.2018г. Дружеството сключва предварителен договор за покупка на права за придобиване на недвижими имоти на обща стойност 717 хил.лв. Сумата се заплаща на части – 179 хил.лв. при сключване на предварителния договор и 538 хил. лв., при сключване на окончателния договор. Към 30.09.2018г са преведени от разплащателната сметка 137 хил. лв. на три транша. /14.03.2018 – 90 хил.лв., 21.03.2018г – 22 хил.лв и 28.03.2018г - 25 хил.лв./

Към 30 септември 2018г Дружеството не притежава инвестиционни имоти.

4. Търговски и други вземания

	Към 30.09.2018	Към 31.12.2017
Вземания от свързани лица	33	33
Вземания от клиенти, доставчици, за данъци	193	193
Други вземания	149	-
ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	375	226

5. Парични средства

	Към 30.09.2018	Към 31.12.2017
Парични средства в банки	-	-
Парични средства в брой	-	-
ОБЩО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	-	-

6. Емитиран капитал

Регистрираният основен капитал включва:

	Към 30.09.2018	Към 31.12.2017
Брой акции	650 000	650 000
Номинал на една акция в лева	1	1
ОСНОВЕН КАПИТАЛ (хил. лв.)	650	650
ЕМИТИРАН КАПИТАЛ (хил. лв.)	650	650

Структурата на акционерния капитал е, както следва:

	Към 30.09.2018	%
Брой обикновени акции		
ЕНЕМОНА АД	360 534	55.47%
ЕНЕМОНА ЮТИЛИТИС АД	258 253	39.73%
Други акционери	31 213	4.80%
ОБЩО АКЦИИ В АКЦИОНЕРНИЯ КАПИТАЛ	650 000	100%

Емитираният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 30 септември 2018 капиталът е внесен напълно. Към тази дата, ФИНИ АДСИЦ не притежава собствени акции и дъщерни дружества

7. Заеми

Към 30 септември 2018 Дружеството няма задължения към финансови институции. Към 30.09.2018г Дружеството има търговски заем в размер на 5 хил. лв., съответно към 31.12.2017г – 0 лв.

8. Търговски и други задължения

	Към 30.09.2018	Към 31.12.2017
Задължения към доставчици	4	2
Задължения към персонала	11	9
Задължения към осигурителни организации	2	1
Задължения по търговски заем	5	-
Други задължения	37	15
ОБЩО	59	27

9. Разходи за дейността

	За периода 01.01- 30.09.2018	За периода 01.01- 30.09.2017
Разходи за външни услуги	29	4
Разходи по последващи оценки на инвестиционни имоти	-	-
Разходи за персонала	3	4
Балансова стойност на продадени активи	156	-
Други разходи	-	-
ОБЩО	188	8

10. Финансови разходи

	За периода 01.01- 30.09.2018	За периода 01.01- 30.09.2017
Разходи за лихви	1	-
Други финансови разходи	1	-
ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	2	-

11. Сделки със свързани лица

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

	За периода 01.01 - 30.09.2018	За периода 01.01- 31.12.2017
ЕНЕМОНА АД	-	-
ОБЩО РАЗХОДИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	-	-

Таблицата по-долу представя салдата на вземанията от свързани лица към 30 септември 2018 и 31 декември 2017:

	Към 30.09.2018	Към 31.12.2017
„ТФЕЦ Никопол” ЕАД	33	33
ОБЩО	33	33

Таблицата по-долу представя салдата на задълженията към свързани лица към 30 септември 2018 и 31 декември 2017:

	Към 30.09.2018	Към 31.12.2017
ЕНЕМОНА АД	<u>2</u>	<u>2</u>
ОБЩО	<u>2</u>	<u>2</u>

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

12. Финансов резултат

Текущият финансов резултат на Дружеството към 30 септември 2018 е загуба в размер на 39хил. лв.

13. Финансови инструменти и управление на финансовия риск

Категории финансови инструменти

	Към 30.09.2018	Към 31.12.2017
Финансови активи		
Заеми и вземания	375	226
Парични средства	-	-
Финансови пасиви		
Финансови пасиви по амортизирана стойност	59	27

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

Кредитен риск

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

Към 30 септември 2018 и 31 декември 2017 състоянието на разчетите с основните контрагенти на Дружеството е, както следва:

Наименование	Тип	Балансова стойност на вземането към 30.09.2018	Балансова стойност на вземането към 31.12.2017
Контрагент 1	в страната	33	33
Контрагент 2	в страната	193	193

Търговските и други вземания не са обезпечени.

Ликвиден риск

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

Към 30 септември 2018 и 31 декември 2017 финансовите пасиви на Дружеството, анализирани по остатъчен срок от датата на баланса до датата на последното договаряне или предвиден падеж, са както следва:

Към 30 септември 2018	От 1 м. до 3 м.	От 3 м. до 1 г.	От 1 г. до 5 г.	Общо
Финансови пасиви				
Търговски и други задължения	54	-	-	54
Заеми	5	-	-	5
Общо финансови пасиви	59	-	-	59

Към 31 декември 2017	От 1 м. до 3 м.	От 3 м. до 1 г.	От 1 г. до 5 г.	Общо
Финансови пасиви				
Търговски и други задължения	27	-	-	27
Заеми	-	-	-	-
Общо финансови пасиви	27	-	-	27

Валутен риск

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

Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промени в лихвените нива основно от получените банкови и облигационни заеми с променлив лихвен процент. Към 30 септември 2018 Дружеството няма

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

Капиталов риск

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

Коефициентът на задлъжнялост към 30 септември 2018 и 31 декември 2017 е, както следва:

	Към 30.09.2018	Към 31.12.2017
Заеми	5	-
Парични средства и парични еквиваленти	-	-
Дългосрочни заеми, нетно от парични средства	5	-
Собствен капитал	316	355
Коефициент на задлъжнялост (заеми нетно от парични средства отнесени към собствения капитал)	(0.016)	(0.00)

14. Оповестяване за държавния дълг във финансовите отчети по МСФО, относно изявление на Европейският орган за ценни книжа и пазари (ESMA) от 25.11.2011

Към 30 септември 2018 Дружеството няма експозиция към държавен дълг. Дружеството не притежава държавни ценни книжа.

Дата: 18.10.2018г.
Гр.София

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

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

