

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 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 31 март 2015 и 31 декември 2014 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);

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31МАРТ 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 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);

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 годината, приключваща на 31 март 2015. 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-курсните 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 31 март 2015 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, включително и неустойки 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 периода, завършващ на 31 март 2015 не са настъпили събития, които налагат промяна в полезния живот на тези активи.

3.5. Икономическа среда

През 2015 и 2014 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 31 МАРТ 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 2014 | 5,608 | 16,794 | 5,056 | 4,547 | 2,879 | 5,788 | 40,672 |
| Придобити | - | - | 87 | 8 | 61 | 9 | 165 |
| Прехвърлени | - | (4,612) | - | - | - | - | (4,612) |
| Отписани | - | (3,375) | (342) | (127) | (208) | - | (4,052) |
| 31 ДЕКЕМВРИ 2014 | 5,608 | 8,807 | 4,801 | 4,428 | 2,732 | 5,797 | 32,173 |
| Придобити | - | 12 | 15 | - | 1 | - | 28 |
| Прехвърлени | - | - | - | - | - | - | - |
| Отписани | - | - | (253) | (53) | (236) | - | (542) |
| 31 МАРТ 2015 | 5,608 | 8,819 | 4,563 | 4,375 | 2,497 | 5,797 | 31,659 |
| <i>Натрупана амортизация и обезценка</i> | | | | | | | |
| 1 ЯНУАРИ 2014 | - | 1,885 | 3,764 | 2,559 | 2,016 | 24 | 10,248 |
| Разход за амортизация | - | 278 | 477 | 300 | 239 | - | 1,294 |
| Прехвърлени | - | (604) | - | - | - | - | (604) |
| Отписани | - | (574) | (309) | (102) | (177) | - | (1,162) |
| Разход за обезценка признат в отчета за всеобхватния доход | - | - | - | - | - | 15 | 15 |
| 31 ДЕКЕМВРИ 2014 | - | 985 | 3,932 | 2,757 | 2,078 | 39 | 9,791 |
| Разход за амортизация | - | 44 | 104 | 68 | 47 | - | 263 |
| Разход за обезценка признат в отчета за всеобхватния доход | - | - | - | - | - | (18) | (18) |
| Отписани | - | - | (239) | (49) | (221) | - | (509) |
| 31 МАРТ 2015 | - | 1,029 | 3,797 | 2,776 | 1,904 | 21 | 9,527 |
| <i>Балансова стойност</i> | | | | | | | |
| 1 ЯНУАРИ 2014 | 5,608 | 14,909 | 1,292 | 1,988 | 863 | 5,764 | 30,424 |
| 31 ДЕКЕМВРИ 2014 | 5,608 | 7,822 | 869 | 1,671 | 654 | 5,758 | 22,382 |
| 31 МАРТ 2015 | 5,608 | 7,790 | 766 | 1,599 | 593 | 5,776 | 22,132 |

4.1. Инвестиционни имоти

Към 31 март 2015г. Дружеството оценява инвестиционните си имоти по справедлива стойност като ползва независима оценка на лицензиран оценител.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 МАРТ 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 2014 | 1,447 | 258 | 1,705 |
| Придобити | | 19 | 19 |
| Отписани | | (42) | (42) |
| 31 ДЕКЕМВРИ 2014 | 1,447 | 235 | 1,682 |
| Придобити | | | |
| Отписани | | (43) | (43) |
| 31 МАРТ 2015 | 1,447 | 192 | 1,639 |
| <i>Натрупана амортизация и обезценка</i> | | | |
| 1 ЯНУАРИ 2014 | 952 | 224 | 1,176 |
| Разход за амортизация | 59 | 10 | 69 |
| Отписани | - | (22) | (22) |
| 31 ДЕКЕМВРИ 2014 | 1,011 | 212 | 1,223 |
| Разход за амортизация | 15 | 2 | 17 |
| Отписани | | (43) | (43) |
| 31 МАРТ 2015 | 1,026 | 171 | 1,197 |
| <i>Балансова стойност</i> | | | |
| 1 ЯНУАРИ 2014 | 495 | 34 | 529 |
| 31 ДЕКЕМВРИ 2014 | 436 | 23 | 459 |
| 31 МАРТ 2015 | 421 | 21 | 442 |

6. Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия

Към 31 март 2015 и 31 декември 2014 инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия се състоят от:

| | Към 31.03.2015 | Към 31.12.2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| Инвестиции в дъщерни предприятия | 14,513 | 14,504 |
| Обезценка на инвестиции в дъщерни предприятия – бел. 6.1.1 | (1,656) | (1,656) |
| Инвестиции в дъщерни предприятия, нетно – бел. 6.1 | 12,857 | 12,848 |
| Инвестиции в асоциирани предприятия – бел.6.2 | 4 | 4 |
| ОБЩО ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ И АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ | 12,861 | 12,852 |

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧАВАЩ НА 31 МАРТ 2015

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

б. Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия (продължение)

б.1. Инвестиции в дъщерни предприятия

Инвестициите в дъщерни предприятия към 31 март 2015 и 31 декември 2014 са както следва:

| ДРУЖЕСТВО | ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА | ДЯЛ | | | | БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ | |
|-------------------------|---|----------------|---------|----------------|---------|--------------------|--------|
| | | Към 31.03.2015 | | Към 31.12.2014 | | Към 31.12.2014 | |
| | | 100.00% | 92.25% | 37.28% | 92.25% | 1,640 | 1,640 |
| Енемона Ютилитис АД | Търговия на електроенергия | 100.00% | 92.25% | 37.28% | 92.25% | 1,640 | 1,640 |
| ФБЕИ АДСИЦ | Дружество със специална инвестиционна цел – секоритизация на вземания | 100.00% | 37.28% | 37.28% | 37.28% | 2,331 | 2,331 |
| Пирин Пауър АД | Проектиране и изграждане на проекти в енергетиката | 100.00% | 84.00% | 84.00% | 84.00% | 42 | 42 |
| ФИНИ АДСИЦ | Дружество със специална инвестиционна цел – покупка на недвижими имоти | 100.00% | 55.47% | 55.47% | 55.47% | 361 | 361 |
| Хемусгаз АД | Изграждане на компресорни станции | 100.00% | 50.00% | 50.00% | 50.00% | 25 | 25 |
| Еско инженеринг АД | Проекти за отопление и климатизация | 100.00% | 99.00% | 99.00% | 99.00% | 73 | 73 |
| ТФЕЦ Никопол ЕАД | Изграждане на електроцентрала | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 1,912 | 1,903 |
| Неврокол-газ АД | Търговия с газ | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | - | - |
| ЕМКО АД | Строителни договори | 77.36% | 77.36% | 77.36% | 77.36% | 4,613 | 4,613 |
| Артанес Майнинг Груп АД | Добив на кафяви и лигнитни въглища | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 90.00% | 1,800 | 1,800 |
| ФЕЦ Младеново ЕООД | Проучвателна, проектантска, строително-монтажна, пуско-наладъчна, ремонтна, сервисна, инженерингова дейност | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 60 | 60 |
| Регионалгаз АД | Проекти за газификация | 50.00% | 50.00% | 50.00% | 50.00% | - | - |
| ОБЩО | | | | | | 12,857 | 12,848 |

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 МАРТ 2015

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 31 декември 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 31 декември 2014 отчетената печалба от продажбата е 355 хил. лв.

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 31 март 2015 и 31 декември 2014 са както следва:

| ДРУЖЕСТВО | ДЯЛ | | ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ | |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Към 31.03.2015 | Към 31.12.2014 | Към 31.03.2015 | Към 31.12.2014 |
| 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 31 март 2015 и 31 декември 2014.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 МАРТ 2015

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 31 март 2015 и 31 декември 2014 са както следва:

| <i>Нетекущи заеми и вземания</i> | Към 31.03.2015 | Към 31.12.2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Предоставени заеми на служители | 954 | 956 |
| Вземания по ЕСКО договори - нетекущи | 3,502 | 3,704 |
| Вземания от цесия | 1,708 | 1,708 |
| Други активи | 12 | 12 |
| Дисконтиране на вземания по ЕСКО договори – нетекущи | (913) | (972) |
| ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ И ВЗЕМАНИЯ | 5,263 | 5,408 |
| Обезценка на предоставени заеми на служители | (597) | (597) |
| ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ И ВЗЕМАНИЯ, НЕТНО | 4,666 | 4,811 |

Текущи заеми и вземания

| | Към 31.03.2015 | Към 31.12.2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Вземания по ЕСКО договори - текущи | 1,884 | 1,993 |
| Вземания от цесия | 5,013 | 4,977 |
| Предоставени заеми на свързани лица | - | - |
| Предоставени заеми на несвързани лица | 10,807 | 9,382 |
| Дисконтиране на вземания по ЕСКО договори – текущи | (80) | (86) |
| ОБЩО ТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ И ВЗЕМАНИЯ | 17,624 | 16,266 |
| Обезценка на предоставени заеми на несвързани лица | (1,030) | (1,030) |
| ОБЩО ТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ И ВЗЕМАНИЯ, НЕТНО | 16,594 | 15,236 |

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 31 март 2015 и 31 декември 2014 представляват настоящата стойност на цедирано вземане към местна компания.

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

| | Към 31.03.2015 | Към 31.12.2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| Салдо в началото на годината | 1,627 | 4,379 |
| Възстановена загуба от обезценка на текущи заеми и вземания | - | (2,752) |
| Салдо в края на годината | 1,627 | 1,627 |

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 МАРТ 2015

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

8. Материални запаси

| | Към 31.03.2015 | Към 31.12.2014 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Материали | 3,537 | 3,377 |
| Готова продукция | - | - |
| Незавършено производство | 123 | 123 |
| ОБЩО МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ | 3,660 | 3,500 |

9. Търговски и други вземания

| | Към 31.03.2015 | Към 31.12.2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Вземания от клиенти | 12,038 | 16,140 |
| Удръжки | 2,429 | 5,354 |
| Вземания от свързани лица | 246 | 594 |
| Авансови плащания на доставчици | 17,031 | 17,336 |
| Предоставени аванси на служители | 287 | 223 |
| Други вземания | 5,806 | 3,657 |
| ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ | 37,837 | 43,304 |
| Обезценка на вземания от клиенти | (3,765) | (3,765) |
| ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ, НЕТНО | 34,072 | 39,539 |

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

| | Към 31.03.2015 | Към 31.12.2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| Салдо в началото на годината | 3,765 | 5,870 |
| Призната загуба от обезценка на вземанията | - | 4 |
| Възстановена през периода | - | (2,109) |
| Салдо в края на годината | 3,765 | 3,765 |

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.

10. Парични средства и парични еквиваленти

| | Към 31.03.2015 | Към 31.12.2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| Парични средства в банки в разплащателни сметки | 1,918 | 1,879 |
| Блокирани парични средства в банка | 61 | 61 |
| Парични средства в брой | 22 | 12 |
| ОБЩО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 2,001 | 1,952 |

Към 31 март 2015 и 31 декември 2014 блокираните парични средства в размер на 61 хил.лв. (61 хил.лв.) и представляват парични средства в банкова сметка, блокирани като обезпечение по издадени гаранции.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 МАРТ 2015

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

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 31.03.2015 | Към 31.12.2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| 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 31.03.2015 | Към 31.12.2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| 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 31 март 2015 и 31 декември 2014. 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.

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 дивиденди, а остатъчната стойност е отчетена като увеличение на собствения капитал. Общата стойност на получените средства е разпределена както следва:

| | При първоначално признаване | Към 31.03.2015 | Към 31.12.2014 |
|--|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 | 1,723 | 1,923 |
| Задължения за дивиденди от привилегировани акции | - | 2,946 | 2,672 |
| ОБЩО ПОЛУЧЕНИ ПАРИЧНИ СРЕДСТВА | 10,940 | 11,197 | 11,123 |

11.3. Премии от издаване на акции

| | Към 31.03.2015 | Към 31.12.2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| 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 варанти, 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 31 МАРТ 2015

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 31.03.2015 | Към 31.12.2014 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| До една година | 67,607 | 66,744 |
| Над една година | 9,787 | 10,397 |
| ОБЩО ЗАЕМИ | 77,394 | 77,141 |

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

Заемите, получени от Дружеството към 31 март 2015 и 31 декември 2014 са както следва:

| | Към 31.03.2015 | Към 31.12.2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| Заеми от финансови институции – бел.12.2 | 60,528 | 63,052 |
| Заеми от свързани лица-бел.25 | 15,604 | 12,576 |
| Заеми от несвързани лица – бел.12.4 | 1,262 | 1,513 |
| ОБЩО ЗАЕМИ | 77,394 | 77,141 |

12.2 Заеми от финансови институции

Получените от Дружеството заеми от банкови финансови институции към 31 март 2015 и 31 декември 2014 са както следва:

| | Бел. | Към 31.03.2015 | Към 31.12.2014 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Кредитни линии – СЖ Експресбанк АД | (а) | 17,452 | 17,566 |
| Кредитни линии – Уникредит Булбанк АД | (б) | 19,020 | 19,020 |
| Инвестиционни кредити – Банка ДСК ЕАД | (в) | 9,238 | 9,528 |
| Инвестиционен кредит – Уникредит Булбанк АД | (г) | 1,460 | 1,580 |
| Кредитна линия – ИНГ Банк АД | (д) | 355 | 450 |
| Кредитни линии – Интернешънъл Асет Банк АД | (е) | 2,374 | 3,805 |
| Овърдрафт и кредитни линии – Инвестбанк АД | (ж) | 9,878 | 10,355 |
| Корпоративни кредитни карти – УниКредит Булбанк АД | (з) | 1 | 1 |
| Кредитни карти ING банк | (и) | 58 | 55 |
| ОБЩО ЗАЕМИ ОТ ФИНАНСОВИ ИНСТИТУЦИИ | | 59,836 | 62,360 |

Дружеството е получило 692 хил. лв. към 31 март 2015 и към 31 декември 2014 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 31 март 2015 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 31 март 2015 са усвоени средства в размер на 4,240 хил. лв.

- (б) Към 31 март 2015 Дружеството е усвоило 15,706 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 31 март 2015 сумата е погасена в пълен размер.
- Общ размер от 600 хил. евро, от които 500 хил. евро – за оборотни средства. Усвоената сума към 31 март 2015 е 731 хил. лв.
- Общ размер от 2,910 хил. лв., от които 2,500 хил. лв. – за оборотни средства. Усвоената сума към 31 март 2015 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 март 2015 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 31 март 2015 Дружеството е усвоило 9,238 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) Инвестиционният кредит от Уникредит Булбанк АД е отпуснат с цел закупуване на офис сградата на Дружеството в гр. София. Усвоената сума към 31 март 2015 е в размер на 1,460 хил. лв. Кредитът е обезпечен с ипотека върху сградата и прилежащата ѝ земя.

- (д) Дружеството е получило кредитен лимит за обратно финансиране и издаване на банкови гаранции от ИНГ Банк Н.В. – клон София с размер 17,800 хил. лв., от който към 31 март 2015 са усвоени 355 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.

12. Заеми (продължение)

12.2 Заеми от финансови институции (продължение)

- (е) Към 31 март 2015 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 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 31 март 2015 е 2,374 хил. лв. Кредитните задължения са обезпечени със залог на вземания по договори и фактури.
- (ж) Дружеството е получило кредитни лимити за оборотно финансиране и издаване на банкови гаранции от Инвестбанк АД с размер 25,079 хил. лв. под формата на овърдрафт и кредитна линия. Към 31 март 2015 са усвоени 9,878 хил. лв., обезпечаващи нуждите от оборотни средства за изпълнение на конкретни договори. За обезпечаване на рамките 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
- (з) Дружеството е подписало договор с УниКредит Булбанк АД за издаване на корпоративни кредитни карти с лимит в размер на 100 хил. лв. Към 31 март 2015 осатъчното задължение е в размер на 1 хил.лв.
- (и) Дружеството е подписало договор с ING банк АД за издаване на корпоративни кредитни карти с лимит в размер на 195 хил. лв. Към 31 март 2015 осатъчното задължение е в размер на 58 хил.лв.

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 31 март 2015 Дружеството няма задължения по заеми във връзка с кредитното споразумение.

12.3 Заеми от несвързани лица

Заемите от несвързани лица към 31 март 2015 включват необезпечени заеми от Енида Инженеиринг АД, Изолко ООД, СИП ООД и ДЗЗД Консорциум Емис в размер съответно на 14 хил.лв., 287 хил.лв., 12 хил.лв и 949 хил.л. Заемите са с лихвени проценти между 8% и 9% и падеж през 2015 като срокът за издължаване е удължен.

Заемите от несвързани лица към 31 декември 2014 включват необезпечени заеми от Енида Инженеиринг АД, Изолко ООД, СИП ООД и ДЗЗД Консорциум Емис в размер съответно на 14 хил.лв., 287 хил.лв., 12 хил.лв и 1,199 хил.л. Заемите са с лихвени проценти между 8% и 9% и падеж през 2014 като срокът за издължаване е удължен.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 МАРТ 2015

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

13. Финансов лизинг

Част от дълготрайните материални активи са наети по договори за финансов лизинг. Средният срок на договорите е три години. Средният ефективен лихвен процент по договорите за финансов лизинг е 7 %. Справедливата стойност на лизинговите задължения на Дружеството е близка до отчетната им стойност.

| | Минимални лизингови плащания | | Настояща стойност на минималните лизингови плащания | |
|--|---------------------------------|------------|---|------------|
| | Към | Към | Към | Към |
| | 31.03.2015 | 31.12.2014 | 31.03.2015 | 31.12.2014 |
| Задължения по финансов лизинг с падеж: | | | | |
| До 1 година | 61 | 61 | 60 | 60 |
| Между 2 и 5 години | 35 | 35 | 31 | 31 |
| ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ | 96 | 96 | 91 | 91 |
| Намалени с: бъдещи финансови такси | (5) | (5) | - | - |
| НАСТОЯЩА СТОЙНОСТ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА | 91 | 91 | 91 | 91 |

14. Търговски и други задължения

| | Към 31.03.2015 | Към 31.12.2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Задължения към доставчици | 6,615 | 13,615 |
| Задължения към свързани лица | 5,052 | 3,774 |
| Задължения за дивиденди от привилегирвани акции | 2,946 | 2,672 |
| Задължения към персонала | 5,286 | 4,694 |
| Задължения към осигурителни организации | 6,995 | 6,654 |
| Задължения по ДДС в България и чужбина | 3,439 | 2,525 |
| Задължения за ДДФЛ в България и чужбина | 4,268 | 3,873 |
| Други задължения | 5,757 | 3,234 |
| ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ | 40,358 | 41,041 |

15. Приходи от продажби

| | Годината, приключваща на 31.03.2015 | Годината, приключваща на 31.03.2014 |
|---------------------------------|---|---|
| Приходи от строителни договори | 10,155 | 11,835 |
| Приходи от продажба на активи | 24 | 104 |
| Приходи от услуги | 41 | 39 |
| ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ | 10,220 | 11,978 |

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 МАРТ 2015

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

15. Приходи от продажби (продължение)

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

| | Към 31.03.2015 | Към 31.12.2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Възникнали разходи по договора и признати печалби (намалени с признати загуби) до момента | 304,767 | 294,611 |
| Минус: Междинни плащания | (268,787) | (262,010) |
| | <u>35,980</u> | <u>32,601</u> |
| Брутните суми, представени в индивидуалния отчет за финансовото състояние се състоят от: | | |
| Брутна сума, дължима от клиенти по строителни договори | 37,862 | 34,731 |
| Брутна сума, дължима на клиенти по строителни договори | (1,882) | (2,130) |
| | <u>35,980</u> | <u>32,601</u> |

Удръжките, държани от клиенти във връзка със строителни договори, са в размер на 2,409 хил. лв. и 5,354 хил. лв. съответно към 31 март 2015 и 31 декември 2014. Авансите получени от клиенти във връзка със строителни договори са в размер на 5,986 хил. лв. и 5,854 хил. лв. съответно към 31 март 2015 и 31 декември 2014.

16. Финансови приходи

| | Годината, приключваща на 31.03.2015 | Годината, приключваща на 31.03.2014 |
|-------------------------------|---|---|
| Приходи от лихви | 336 | 265 |
| Приходи от валутни операции | 31 | - |
| ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ | <u>367</u> | <u>265</u> |

17. Използвани материали и консумативи

| | Годината, приключваща на 31.03.2015 | Годината, приключваща на 31.03.2014 |
|--------------------------------------|---|---|
| Материали за основна дейност | 1,281 | 2,509 |
| Отчетна стойност на продадени активи | 16 | 7 |
| Разходи за инструменти | 27 | 26 |
| Електроенергия | 59 | 55 |
| Горива | 3 | 27 |
| Резервни части | 10 | 7 |
| Офис консумативи | 44 | 74 |
| ОБЩО ИЗПОЛЗВАНИ МАТЕРИАЛИ | <u>1,440</u> | <u>2,705</u> |

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 МАРТ 2015

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

18. Разходи за услуги

| | Годината, приключваща на 31.03.2015 | Годината, приключваща на 31.12.2014 |
|--|---|---|
| По договори с подизпълнители | 921 | 2,456 |
| Услуги с механизация | 114 | 228 |
| Транспорт | 143 | 297 |
| Правни, консултантски и посреднически услуги | 265 | 569 |
| Застраховки | 136 | 246 |
| Реклама | 6 | 1 |
| Телекомуникационни услуги | 26 | 39 |
| Наеми | 354 | 734 |
| Проектиране | 32 | 28 |
| Отопление | 13 | 11 |
| Работни разрешения и тръжни книжа | 4 | 1 |
| ПНР и контрол | 22 | 258 |
| Лицензи за софтуер и поддръжка на хардуер | 61 | 45 |
| Охрана | 10 | 23 |
| Преводачески услуги | 7 | 64 |
| Куриерски услуги | 24 | 18 |
| Други услуги | 32 | 32 |
| ОБЩО РАЗХОДИ ЗА УСЛУГИ | 2,170 | 5,050 |

19. Разходи за персонала

| | Годината, приключваща на 31.03.2015 | Годината, приключваща на 31.03.2014 |
|--|---|---|
| Възнаграждения по трудови договори | 3,619 | 6,075 |
| Възнаграждения по договори за управление | 42 | 48 |
| Граждански договори | 42 | 54 |
| Социални и здравни осигуровки | 516 | 859 |
| Обезщетения по кодекса на труда | 235 | - |
| Разходи за храна | 172 | 236 |
| Други разходи | 103 | 333 |
| ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА | 4,729 | 7,605 |

20. Други разходи

| | Годината, приключваща на 31.03.2015 | Годината, приключваща на 31.03.2014 |
|--------------------------------------|---|---|
| Командировъчни | 156 | 856 |
| Разходи за еднократни данъци и такси | 8 | 21 |
| Брак на дълготрайни активи | 5 | 4 |
| Представителни разходи | 1 | 3 |
| Дарения | 6 | - |
| Други | 1 | 33 |
| ОБЩО ДРУГИ РАЗХОДИ | 177 | 917 |

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 МАРТ 2015

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

21. Други печалби, нетно

| | Годината, приключваща на 31.03.2015 | Годината, приключваща на 31.03.2014 |
|--|---|---|
| Приходи от продажба на инвестиции | - | 400 |
| Балансова стойност на инвестиции | - | (45) |
| Печалба от продажби на инвестиции | - | 355 |
| Последващи премии от продажба на инвестиции | - | - |
| Начислена провизия за обезценка на вземания | - | (4) |
| Възстановена провизия от обезценка на вземания | - | 1,250 |
| Възстановена провизия от обезценка на заеми | - | 2,752 |
| Реинтегрирани провизии по строителен договори | 244 | - |
| Начислени провизии по строителни договори | - | 26 |
| Отбив от цесия на вземания от клиенти | (104) | - |
| Отписани вземания | (29) | - |
| Загуба от продажба на вземания | - | (19) |
| Неустойки по строителни договори (нетно) | (356) | - |
| Приходи от наем | 53 | 60 |
| Приходи от консултантски услуги | 175 | - |
| Разходи по съдебни спорове | (9) | - |
| Неустойки по ЕСКО | 15 | - |
| Други | 19 | (1) |
| ОБЩО ДРУГИ ПЕЧАЛБИ, НЕТНО | 8 | 4,419 |

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.

22. Финансови разходи

| | Годината, приключваща на 31.03.2015 | Годината, приключваща на 31.03.2014 |
|---|---|---|
| Разходи за лихви по заеми | 1,028 | 563 |
| Финансови разходи по строителни договори | 584 | 879 |
| Финансови разходи за такси, ипотеки, банкови гаранции | 111 | 146 |
| Разходи по финансов пасив по привилегировани акции | 73 | 122 |
| Загуба от курсови разлики | 53 | 4 |
| ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ | 1,849 | 1,714 |

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 МАРТ 2015

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

23. Данъци

Отсрочените данъци са следните:

| | Към 31.03.2015 | Към 31.12.2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Отсрочени данъчни активи | | |
| Обезценка на вземания | 529 | 529 |
| Данъчна загуба, подлежаща на приспадане | 873 | 873 |
| Обезценка на инвестиции в дъщерни дружества | 166 | 166 |
| Обезценка на други активи | 12 | 12 |
| Провизии | 272 | 272 |
| ОБЩО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ | 1,852 | 1,852 |
| Отсрочени данъчни пасиви | | |
| Инвестиционни имоти | 633 | 633 |
| Дълготрайни активи | 649 | 649 |
| ОБЩО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ ПАСИВИ | 1,282 | 1,282 |
| ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ/(ПАСИВИ), НЕТНО | 570 | 570 |

Отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 март 2015 и 31 декември 2014 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 31 март 2015 и към 31 декември 2014 са 173 хил. лв.

Разходите за данък върху печалбата за периода, приключващ на 31 март 2015 и 2014.

| | Периода, приключващ на 31.03.2015 | Периода, приключващ на 31.03.2014 |
|---|---|---|
| Текущ разход за данък печалба | - | - |
| Отсрочен данък във връзка с възникване и обратно проявление на временни разлики | - | - |
| ОБЩО (ПРИХОД ОТ) /РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ | - | - |

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 МАРТ 2015

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

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 31.03.2015 | Периода, приключващ на 31.12.2014 |
|--|---|---|
| Печалба/(Загуба) за разпределение между акционерите в лева | (50,046) | 140 567 |
| Средно-претеглен брой на обикновени акции | 11,933,600 | 11,933,600 |
| Доход на акция и доход на акция с намалена стойност (в лева) | (0.00) | 0.01 |

Както е оповестено в бел. 11, към 31 март 2015 и 31 декември 2014 Дружеството има издадени варианти и привилегирани акции, които през 2015 и 2014 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 Дружеството, с които има реализирани сделки през 2015 и 2014 са както следва

| СВЪРЗАНО ЛИЦЕ | ОПИСАНИЕ НА ВИДА НА ВЗАИМООТНОШЕНИЕТО |
|---------------------------|---------------------------------------|
| "Енемона Ютилитис" АД | Дъщерно дружество |
| "Еско инженеринг" АД | Дъщерно дружество |
| "ФЕВИ" АДСИЦ | Дъщерно дружество |
| "Пирин Пауър" АД | Дъщерно дружество |
| "Хемусгаз" АД | Дъщерно дружество |
| "ФИНИ" 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-Линг 2006“ ООД | Дружество под общ контрол |

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 МАРТ 2015

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 31.03.2015 | Периода, приключващ на 31.03.2014 |
|--------------------------------------|---|---|
| "Енемона Ютилитис" АД | 18 | 15 |
| „ЕМКО” АД | 5 | - |
| "ФЕНИ" АДСИЦ | - | 1 |
| "ТФЕЦ Никопол" ЕАД | - | 1 |
| "ФЕЕИ" АДСИЦ | 2 | 3 |
| ОБЩО ПРИХОДИ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА | 25 | 20 |

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

| | Периода, приключващ на 31.03.2015 | Периода, приключващ на 31.03.2014 |
|---------------------------------------|---|---|
| „Енемона Ютилитис” АД | 303 | 133 |
| „ЕМКО” АД | 14 | 496 |
| ОБЩО РАЗХОДИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА | 317 | 629 |

Разходите по сделки със свързани лица за 2015г. и 2014 г. представляват разходи по договори с подизпълнители и разходи за лихви.

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

| | Към 31.03.2015 | Към 31.12.2014 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| "Енемона Ютилитис" АД | (918) | (641) |
| "Еско инженеринг" АД | 38 | 38 |
| "Пирин Пауър" АД | 4 | 4 |
| "ФЕЕИ" АДСИЦ | 998 | 998 |
| "Хемусгаз" АД | 13 | 13 |
| „ЕМКО” АД | 4 | 71 |
| „ФЕНИ” АД | 1 | 2 |
| "ТФЕЦ Никопол" ЕАД | 106 | 106 |
| "Алфа Енемона"ООД | - | 2 |
| "Джи Ойл Експерт" ЕООД | - | 1 |
| ОБЩО ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА | 246 | 594 |

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 133 хил.лв. и задълженията за лихви по получени заеми в размер на 1,051 хил.лв., нетно експозицията в баланса е (918) хил.лв.

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 МАРТ 2015

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

25. Сделки със свързани лица (продължение)

Таблицата по-долу представя салдата на задълженията към свързани лица към 31 март 2015 и 31 декември 2014:

| | Към 31.03.2015 | Към 31.12.2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| "Енемона Ютилитис" АД | 15,962 | 12,888 |
| "Еско инженеринг" АД | 3 | 4 |
| "Джи Ойл Експерт" ЕООД | - | 20 |
| "ФЕЕИ" АДСИЦ | 2,388 | 814 |
| „ЕМКО“ АД | 2,471 | 2,624 |
| ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА | 20,824 | 16,350 |

Задълженията от свързани лица към 31 март 2015 се състоят от търговски задължения в размер 5,052 хил.лв. (бел.14) , задължения по получени заеми в размер на 15,604 хил.лв.(бел.12) и задължения в брутна сума дължима на клиенти по строителни договори в размер на 168 хил.лв. (бел.15).

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 31.03.2015 | За периода, приключващ на 31.03.2014 | Към 31.03.2015 | Към 31.12.2014 |
| България | 9,200 | 5,996 | 21,430 | 20,767 |
| Словакия | 121 | 4,727 | 415 | 962 |
| Германия | 167 | 1,181 | 234 | 595 |
| Норвегия | 406 | 74 | 16 | 11 |
| Великобритания | 309 | - | 37 | 47 |
| Други | 17 | - | - | - |
| | 10,220 | 11,978 | 22,132 | 22,382 |