

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2014 ДО 30 ЮНИ 2014

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

1. Организация и основна дейност

Енемона АД („Дружеството-майка“) първоначално е регистрирано като колективна фирма през 1990 година, а през 1994 Дружеството-майка е пререгистрирано като акционерно дружество. Дружеството-майка е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 020955078. Адресът на Дружеството-майка по съдебна регистрация е в гр. Козлодуй, ул. Панайот Хитов 1А. Дружеството има статут на публично акционерно дружество и акциите от капитала му са регистрирани в Комисията за финансов надзор с цел търговия на Българската фондова борса. Основен акционер в Дружеството към 30 юни 2014 и 31 декември 2013 е Дичко Прокопиев Дичков. През финансовата година не е имало промени в правния статус на Дружеството.

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

Към 30 юни 2014 в консолидация се включват следните дъщерни дружества на Компанията-майка:

Дружество	Описание на дейността	Дял	
		Към 30.06.2014	Към 31.12.2013
Енемона Ютилитис АД	Търговия на електроенергия	97.24%	92.25%
ФЕЕИ АДСИЦ	Дружество със специална инвестиционна цел – секюритизация на вземания	77.06%	88.20%
Пирин Пауър АД	Проектиране и изграждане на проекти в енергетиката	84.00%	84.00%
ФЕНИ АДСИЦ	Дружество със специална инвестиционна цел – покупка на недвижими имоти	69.23%	69.23%
Хемусгаз АД	Изграждане на компресорни станции	50.00%	50.00%
Еско инженеринг АД	Проекти за отопление и климатизация	99.00%	99.00%
ТФЕЦ Никопол ЕАД	Изграждане на електроцентраля	100.00%	100.00%
Неврокоп-газ АД	Търговия с газ	-	90.00%
ЕМКО АД	Строителни договори	77.36%	77.36%
Регионалгаз АД	Проекти за газификация	50.00%	50.00%
ФЕЦ Младеново ЕООД	Проекти за фотоволтаична централа	100.00%	100.00%
Артанес Майнинг Груп АД	Проучване на минерални ресурси	90.00%	90.00%

На 16 април 2014 г. приключи успешно увеличението на капитала на дъщерното дружество ФЕЕИ АДСИЦ. Записани и платени са 562 704 броя акции. Сумата получена за записаните и платени акции е 1,013 хил.лв.

2. Обща рамка на финансово отчитане

Този междинен консолидиран финансов отчет е изготвен в съответствие с Международен счетоводен стандарт 34 „Междинно финансово отчитане“ и последователното прилагане на счетоводните политики и Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) и приложими в Република България.

2. Обща рамка на финансово отчитане (продължение)

2.1 Обща рамка на финансово отчитане (продължение)

Промени в МСФО

Стандарти и разяснения влезли в сила в текущия отчетен период

Следните изменения към съществуващи стандарти, издадени от СМСС и приети от ЕС са влезли в сила за текущия отчетен период:

- 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 Групата.

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

Следните МСФО, изменения на МСФО и разяснения са приети от ЕС към датата на одобряване на настоящия консолидиран финансов отчет, но все още не са влезли в сила:

- МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, приет от ЕС на 11 декември 2012(в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- МСФО 11 Съвместни 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);
- 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);

2. Счетоводна политика (продължение)

2.1 Обща рамка на финансово отчитане (продължение)

Промени в МСФО

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

- Изменения на МСС 32 Финансови инструменти: Представяне- Нетирание 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).

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

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);
- 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).

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

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

Според преценката на Групата, прилагането на отчитане на хеджирането за портфейли от финансови активи и пасиви съгласно МСС 39: Финансови инструменти: Признаване и оценяване, няма да окаже съществен ефект върху консолидирания финансов отчет, ако се приложи към отчетната дата.

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

Изготвянето на консолидиран финансов отчет в съответствие с МСФО изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки, които се отразяват на отчетените стойности на активите, пасивите и оповестяванията на условните активи и задължения към датата на консолидирания отчет за финансовото състояние и върху отчетените стойности на приходите и разходите през отчетния период. Тези преценки се основават на наличната информация към датата на изготвяне на консолидирания финансов отчет, като действителните резултати биха могли да се различават от тези преценки.

3.1. Приходи и разходи по строителни договори

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

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

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

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

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

3.2. Обезценка на нефинансови активи

Обезценка съществува, когато балансовата стойност на актив или единицата, генерираща парични потоци надвишава неговата възстановима стойност, където възстановимата стойност на актив или единица, генерираща парични потоци, е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. Справедливата стойност, намалена с разходите по продажба, е сумата, която би могла да бъде получена при продажбата на даден актив или единица, генерираща парични потоци, в пряка сделка между информирани и желаещи осъществяването на сделката страни, след приспадане на разходите по продажбата. Изчислението на стойността в употреба се базира на модела на дисконтираните парични потоци. Паричните потоци се изчисляват от бюджета за следващите пет години.

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

3.2. Обезценка на нефинансови активи (продължение)

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.

3.3. Обезценка на финансови активи

Обезценката на финансови активи се определя на база очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент. При определяне на бъдещите парични потоци, Групата анализира финансовото състояние на длъжниците и очаквания период за възстановяване на вземанията.

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

3.5. Икономическа среда

През второ тримесечие на 2014 и през 2013г. в резултат на глобалната финансова и икономическа криза, в българската икономика се наблюдава спад в икономическо развитие, който засяга широк кръг от индустриални сектори. Това води до забележимо влошаване на паричните потоци и намаляване на доходите и в крайна сметка – до съществено влошаване на икономическата среда, в която Групата оперира. В допълнение, нарастват съществено ценовият, пазарният, кредитният, ликвидният, лихвеният, оперативният и другите рискове, на които е Групата е изложена. В резултат, нараства несигурността относно способността на клиентите да погасяват задълженията си в съответствие с договорените условия. Поради това, размерът на загубите от обезценка на предоставени лихвени заеми, вземания от клиенти, а също така и стойностите на другите счетоводни приблизителни оценки, в последващи отчетни периоди биха могли съществено да се отличават от определените и отчетени в настоящия консолидиран финансов отчет. Ръководството на Групата прилага необходимите процедури за управление на тези рискове.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2014 ДО 30 ЮНИ 2014(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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	6,158	27,468	6,747	9,586	3,092	6,496	59,547
Придобити	-	-	1,204	3	237	112	1,556
Прехвърлени	-	-	-	-	-	-	-
Отписани	-	(4,919)	(265)	(1,705)	(18)	(1)	(6,908)
Прекласифицирани в обявени за продажба	(358)	(5,780)	(1,883)	(2,232)	(3)	-	(10,256)
31 ДЕКЕМВРИ 2013	5,800	16,769	5,803	5,652	3,308	6,607	43,939
Придобити	-	-	97	-	48	15	160
Прехвърлени	-	-	-	-	-	-	-
Отписани	-	(3,375)	(176)	(65)	(159)	-	(3,775)
30 ЮНИ 2014	5,800	13,394	5,724	5,587	3,197	6,622	40,324
<i>Натрупана амортизация и обезценки</i>							
1 ЯНУАРИ 2013	-	3,040	4,265	4,249	2,025	168	13,747
Разход за амортизация	-	539	715	639	292	-	2,185
Отписани	-	(1,004)	(152)	(490)	(14)	-	(1,660)
Обезценка	-	-	5	-	-	-	5
Прекласифицирани в обявени за продажба	-	(679)	(681)	(1,226)	(1)	-	(2,587)
31 ДЕКЕМВРИ 2013	-	1,896	4,152	3,172	2,302	168	11,690
Разход за амортизация	-	170	290	206	145	-	811
Отписани	-	(574)	(159)	(17)	(180)	-	(930)
30 ЮНИ 2014	-	1,492	4,283	3,361	2,267	168	11,571
<i>Балансова стойност</i>							
31 ДЕКЕМВРИ 2013	5,800	14,873	1,651	2,480	1,006	6,439	32,249
30 ЮНИ 2014	5,800	11,902	1,441	2,226	930	6,454	28,753

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2014 ДО 30 ЮНИ 2014(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

5.1. Нематериални активи

	Права върху собственост	Програмни продукти	Общо
<i>Отчетна стойност</i>			
1 ЯНУАРИ 2013	1,491	287	1,778
Придобити	-	-	-
Отписани	-	-	-
Прекласифицирани в обявени за продажба	(30)		(30)
31 ДЕКЕМВРИ 2013	1,461	287	1,748
Придобити		19	19
Отписани	-	(40)	(40)
30 ЮНИ 2014	1,461	266	1,727
<i>Натрупана амортизация</i>			
1 ЯНУАРИ 2013	899	232	1,131
Разход за амортизация	64	21	85
Отписани	-	-	-
Прекласифицирани в обявени за продажба	(4)		(4)
31 ДЕКЕМВРИ 2013	959	253	1,212
Разход за амортизация	30	6	36
Отписани		(18)	(18)
30 ЮНИ 2014	989	241	1,230
<i>Балансова стойност</i>			
31 ДЕКЕМВРИ 2013	502	34	536
30 ЮНИ 2014	472	25	497

5.2. Активи по проучване и оценка на минерални ресурси

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

Проектът Ломски лигнити стартира през октомври 2007 със сключване на договор за търсене и проучване между Компанията-майка и Министерството на икономиката и енергетиката. Към 30 юни 2014 и 31 декември 2013 активите по проучване и оценката на минерални ресурси са в размер на 1,674 хил. лв. Към тези дати Групата не е начислявала амортизация на активите, тъй като не е определена техническата изпълнимост и търговската приложимост на проекта.

Към 30 юни 2014 и 31 декември 2013 Групата е преценила, че няма индикации за обезценка на активите по проучване и оценка на минерални ресурси и не е начислила такава

6. Инвестиции в асоциирани предприятия

Към 30 юни 2014 и 31 декември 2013 Групата има инвестиция в асоциирано предприятие Алфа Енемона на стойност 4 хил. лв., като участието в капитала на дружеството е 40%.

В настоящия консолидиран финансов отчет инвестициите в асоциирани предприятия са представени по отчетна стойност (цена на придобиване), тъй като ръководството на Групата е преценило, че не са налице индикации за обезценка на инвестициите в асоциирани предприятия към 30 юни 2014 и 31 декември 2013.

7. Текущи и нетекущи предоставени заеми и вземания

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

Нетекущи заеми и вземания

	Към 30.06.2014	Към 31.12.2013
Вземания по ЕСКО договори на Групата	16,817	19,410
Вземания във връзка със секюритизация с контрагенти извън Групата	1,234	1,211
Вземания по цесия	1,632	3,268
Предоставени заеми на служители	1,019	1,082
Други активи	11	10
Дисконтиране на вземания по ЕСКО договори – нетекущи	(1,023)	(1,101)
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ И ВЗЕМАНИЯ	19,690	23,880
Обезценка на предоставени заеми на служители	(597)	(597)
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ И ВЗЕМАНИЯ	19,093	23,283

Текущи заеми и вземания

	Към 30.06.2014	Към 31.12.2013
Вземания по ЕСКО договори на Групата	8,509	7,846
Вземания във връзка със секюритизация с контрагенти извън Групата	2,671	2,088
Вземания по цесия	4,911	3,135
Предоставени заеми на несвързани лица	17,966	15,086
ОБЩО ТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ И ВЗЕМАНИЯ	34,057	28,155
Обезценка на предоставени заеми на несвързани лица	(1,030)	(3,782)
ОБЩО ТЕКУЩИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ И ВЗЕМАНИЯ, НЕТНО	33,027	24,373

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2014 ДО 30 ЮНИ 2014(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

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

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

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

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

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

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

	Към 30.06.2014	Към 31.12.2013
Салдо в началото на годината	4,379	4,379
Реинтегрирана загуба от обезценка на текущи заеми и вземания	(2,752)	-
САЛДО В КРАЯ НА ГОДИНАТА	1,627	4,379

8. Материални запаси

	Към 30.06.2014	Към 31.12.2013
Материали	10,242	8,561
Готова продукция	1,606	1,452
Стоки	-	11
Незавършено производство	139	156
ОБЩО МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	11,987	10,180

9. Търговски и други вземания

	Към 30.06.2014	Към 31.12.2013
Вземания от клиенти	49,295	53,016
Авансови плащания на доставчици	12,194	6,116
Удръжки	6,597	9,034
Предоставени аванси на служители	231	328
Вземания от свързани лица	2	1
Други вземания	14,127	4,688
ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	82,446	73,183
Обезценка на вземания от клиенти	(4,726)	(5,870)
ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ, НЕТНО	77,720	67,313

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2014 ДО 30 ЮНИ 2014(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

9. Търговски и други вземания (продължение)

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

	Към 30.06.2014	Към 31.12.2013
Салдо в началото на годината	5,870	5,936
Призната загуба от обезценка през периода	4	57
Възстановена обезценка през периода	(1,148)	(123)
Салдо в края на годината	<u>4,726</u>	<u>5,870</u>

При определяне на възстановимостта на вземанията Групата отчита промяната в кредитния риск на търговските и други вземания от датата на възникване до края на отчетния период.

10. Парични средства и парични еквиваленти

	Към 30.06.2014	Към 31.12.2013
Парични средства в банки	3,252	767
Блокирани парични средства в банка	121	220
Парични средства в брой	431	452
ОБЩО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	<u>3,804</u>	<u>1,439</u>

Блокираните парични средства към 30 юни 2014 включват парични средства в банкова сметка, блокирани като обезпечение по издадени гаранции.

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

11. Емитиран капитал и резерви

Емитираният капитал включва:

	Към 30.06.2014	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 ЕМИТИРАН КАПИТАЛ	<u>21,776</u>	<u>21,776</u>

11.1. Обикновени акции

	Към 30.06.2014	Към 31.12.2013
Брой акции	11,933,600	11,933,600
Номинал на една акция в лева	1	1
ОСНОВЕН КАПИТАЛ – ОБИКНОВЕНИ АКЦИИ	<u>11,934</u>	<u>11,934</u>

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2014 ДО 30 ЮНИ 2014(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

11. Емитиран капитал и резерви (продължение)**11.1. Обикновени акции (продължение)**

Основният капитал по обикновени акции е напълно внесен към 30 юни 2014 и 31 декември 2013. Основният капитал на Групата включва непарична вноска под формата на права върху собственост върху три комбинирани марки, чиято справедлива стойност е определена на 1,400 хил. лв. чрез независим оценителски доклад. Правата върху собственост са представени като нематериални активи (виж бел. 5 по-горе).

Енемона АД е регистрирано като публично дружество и акциите на Дружеството-майка се търгуват на Българска фондова борса.

11.2. Привилегировани акции

На 2 април 2010 Комисията за финансов надзор вписа емисията привилегировани акции на Дружеството-майка за търговия на регулиран пазар. Емисията е реализирана в размер на 1,103 хил. лв., разпределена в 1,102,901 броя привилегировани акции без право на глас с гарантиран дивидент, гарантиран ликвидационен дял, конвертируеми в обикновени акции през март 2017 с номинална стойност 1 лв. всяка. Привилегированите акции носят гарантиран кумулативен дивидент от 0.992 лв. на акция през следващите 7 години.

При първоначалното признаване Дружеството-майка е отчетло издадените привилегировани акции като съставен финансов инструмент и е разграничило финансов пасив във връзка със задължението за изплащане на дивиденти, а остатъчната стойност е отчетена като увеличение на собствения капитал. Общата стойност на получените средства е разпределена както следва:

	При първоначално признаване	Към 31.12.2013	Към 30.06.2014
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	2,619	2,271
Задължения за дивиденти от привилегировани акции	-	2,199	2,125
ОБЦО ПОЛУЧЕНИ ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	10,940	11,346	10,924

11.3. Премии от издаване на акции

	Към 30.06.2014	Към 31.12.2013
Салдо към 1 януари	8,739	8,739
Емитиране на капитал	-	-
Салдо към 30 юни	8,739	8,739

11.4. Резерви

Резервите на Групата представляват законови резерви и са формирани чрез решения на акционерите. Законовите резерви могат да се използват за покриване на натрупани загуби или за увеличение на капитала.

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2014 ДО 30 ЮНИ 2014(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

12. Заеми

Заемите, получени от Групата към 30 юни 2014 и 31 декември 2013 са както следва:

	Към 30.06.2014	Към 31.12.2013
Заеми от финансови институции	92,091	91,222
Заеми от несвързани лица	956	2,146
Заеми от свързани лица	40	-
ОБЩО ЗАЕМИ	93,087	93,368

12.1 Срок за издължаване на заемите

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

	Към 30.06.2014	Към 31.12.2013
До една година	84,161	86,643
Над една година	8,926	6,725
ОБЩО ЗАЕМИ	93,087	93,368

12.2 Заеми от финансови институции

Получените от Групата заеми от финансови институции към 30 юни 2014 и 31 декември 2013 са както следва:

		Към 30.06.2014	Към 31.12.2013
Кредитна линия – СЖ Експресбанк	(а)	16,997	18,296
Инвестиционни кредити – Банка ДСК	(б)	10,100	10,227
Кредитни линии – Уникредит Булбанк	(в)	19,519	19,199
Инвестиционни кредити – Уникредит Булбанк	(г)	1,862	2,087
Овърдрафт – Уникредит Булбанк	(д)	1,963	1,955
Кредитна линия – ING банк	(е)	6,173	7,507
Кредитна линия – МКБ Юнионбанк	(ж)	197	1,181
Овърдрафт – Инвестбанк	(з)	12,116	4,409
Инвестиционен заем от Евролейска банка за възстановяване и развитие (ЕБВР)	(и)	14,829	17,502
Кредитни линии – Юробанк И Еф Джи	(к)	2,126	2,275
Кредитни линии – Интернешънъл Асет Банк АД	(л)	4,436	2,772
Кредитна линия – Алфа Банк	(м)	287	1,196
Кредитна линия – Д банк	(н)	649	1,412
Корпоративни кредитни карти – Уникредит Булбанк	(о)	1	2
Небанкови финансови институции		836	1,202
ОБЩО ЗАЕМИ ОТ ФИНАНСОВИ ИНСТИТУЦИИ		92,091	91,222

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 юни 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 юни 2014 са усвоени средства в размер на 3,785 хил. лв.

- (б) Кредитите от Банка ДСК ЕАД са отпуснати за финансиране на проекти на Дружеството по енергийна ефективност. Лимитът по кредитите е 7,750 хил. евро като към 30 юни 2014 Дружеството е усвоило 10,100 хил. лв. Като обезпечение по кредитите от Банка ДСК ЕАД, Енемона АД е издала запис на заповед, залог на бъдещи вземания от клиенти по финансираните проекти, застраховка финансов риск..

- (в) Към 30 юни 2014 Дружеството е усвоило 16,205 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 юни 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 юни 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 юни 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 юни 2014 е 696 хил. лв.

- (г) Инвестиционният кредит от Уникредит Булбанк АД е отпуснат с цел закупуване на офис сградата на Дружеството в гр. София. Усвоената сума към 30 юни 2014 е в размер на 1,862 хил. лв. Кредитът е обезпечен с ипотека върху сградата и прилежащата ѝ земя..

- (д) Овърдрафт заемът от Уникредит Булбанк е с лимит 1,000 хил.евро. Заемът е отпуснат за оборотни средства и е обезпечени със залог на бъдещи, вземания, парични средства и производствено оборудване. Към 30 юни 2014 са усвоени средства в размер на 1,963 хил. лв.

Заеми (продължение)

12.1 Заеми от финансови институции (продължение)

(е) Групата е получила кредитен лимит от ING Bank Н.В. – клон София със следните параметри: кредитен лимит с размер 17,800 хил. лв., от който, към 30 юни 2014, са усвоени 6,173 хил. лв. под формата на кредитна линия и овърдрафт, обезпечаващи нуждите от оборотни средства за изпълнение на конкретни договори. Като обезпечение е учреден залог върху настоящи и бъдещи вземания от клиенти, ипотека върху имот, собственост на Групата и е издадена запис на заповед в полза на банката.

(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 юни 2014 е 197 хил. лв. Кредитните задължения са обезпечени със залог на вземания по конкретния договор.

(з) Групата е получила 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 юни 2014 са усвоени 12,116 хил. лв., обезпечаващи нуждите от оборотни средства за изпълнение на конкретни договори. За обезпечаване на рамката са учредени ипотека на земи, залог върху настоящи и бъдещи вземания от клиенти, собственост на Дружеството и е издадена запис на заповед в полза на банката.

(и) По силата на сключен договор за заем от 21 декември 2007 с Европейската банка за възстановяване и развитие (ЕБВР) на обща стойност 7 млн. евро през юли 2008 и юли 2009 Дружеството получава средства съответно по първия транш в размер на 3 млн. евро и по втория транш в размер на 2,335 хил. евро, които са използвани целево за закупуване на вземания по ЕСКО договори на „ЕНЕМОНА" АД по вече завършени проекти. През 2010г. са постъпили средства по втория транш в размер на 1,665 хил. евро: 423 хил. евро през месец май и 1,242 хил. евро през месец юли. Към 30 юни 2014 балансовата стойност на задълженията по този заем е 1,938 хил. лв. (2013: 3,235 хил. лв.). Първоначалният годишен лихвен процент по заема първоначално е три месечен EURIBOR плюс надбавка от 2 % платим на тримесечна база. През 2012 година приложимият годишен лихвен процент е фиксиран, както следва: за първия транш – 6.45%, за втория транш – 6.5%. Падежът на заема е на 4 март 2015. За периода от 01 януари до 30 юни 2014 са извършени лихвени плащания по договора за заем от 21 декември 2007 с ЕБВР в размер на 98 хил. лв. (2013: 312 хил. лв.) и плащания по главница в размер на 1,284 хил. лв. (2013: 2,567 хил. лв.).

На 02 март 2012 Дружеството подписва нов договор за заем с ЕБВР на обща стойност 10 млн. евро. Според условията на договора, срокът за усвояване на средствата по заема е 3 март 2013, първото усвояване е в размер не по-малко от 1,000 хил. евро. Годишният лихвен процент по заема е фиксиран на 6.50%. Главницата ще се изплаща на 25 вноски, първата от които е 1,111 хил. евро, платима през месец март 2013, а останалите 24 са равни тримесечни вноски по 370 хил. евро. Крайната дата за изплащане на заема е 4 март 2019. Заемът се обезпечава със залог на вземанията, секюритизацията на които се финансира със средства от заема. Дружеството-майка, Енемона АД, е гарант по договора за заем с ЕБВР. Към 30 юни 2014 стойността на усвоената главница по кредита е 18,033 хил. евро., като поради изтичане на срока за усвояване, съгласно клаузите от договора, не са усвоени средства в размер на 780 хил. евро. Поради промяна в размера на усвоената сума по заема има промяна в плащанията на главниците до края на периода. Главницата се изплаща на 25 вноски, първата от които е 1,024 хил. евро, платена през месец март 2013, а останалите 24 са равни тримесечни вноски по 341 хил. евро.

12. Заеми (продължение)

12.1 Заеми от финансови институции (продължение)

За периода от 01 януари до 30 юни 2014 са извършени лихвени плащания по договора за заем от 02 март 2012 с ЕБВР в размер на 229 хил. лв. (2013: 1,036 хил.лв.) и плащания по главница в размер на 1,598 хил.лв.(2013:3,689 хил.лв.)

Към 30 юни 2014 балансовата стойност на задълженията по този заем е 12,891 хил. лв.

(к) Групата е получила от Юробанк И Еф Джи АД кредитна линия за оборотни средства с общ лимит от 1,500 хил.евро. Усвоената сума към 30 юни 2014 е 2,126 хил.лв.. Кредитното задължение е обезпечено със залог на вземания и стоки.

(л) Към 30 юни 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 юни 2014 е 4,436 хил. лв. Кредитните задължения са обезпечени със залог на вземания по договори и фактури.

(м) 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. Усвоената сума към 30 юни 2014 е 287 хил. лв. Кредитните задължения са обезпечени със залог на вземания по конкретния договор.

(н) 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. Усвоената сума към 30 юни 2014 е 649 хил. лв. Кредитните задължения са обезпечени със залог на вземания по конкретния договор.

(о) Дружеството е подписало договор с УниКредит Булбанк АД за издаване на корпоративни кредитни карти с лимит в размер на 100 хил. лв. Към 30 юни 2014 осатъчното задължение е в размер на 1 хил.лв.

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

Във връзка с издаване на банкови гаранции, Групата е сключила кредитно споразумение 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 юни 2014 и 31 декември 2013 Групата няма задължения по заеми във връзка с кредитното споразумение.

Групата е сключила кредитно споразумение за издаване на банкови гаранции с Първа Инвестиционна Банк АД в размер на 1,500 хил. евро. Като обезпечение са учредени залози върху настоящи и бъдещи вземания от клиенти за които са издадени банкови гаранции . Към 30 юни 2014 Групата няма задължения по заеми във връзка с кредитното споразумение.

12. Заеми (продължение)

12.3 Изисквания на заемите от финансови институции

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

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

Заемът е представен като текущо задължение към 30 юни 2014 и 31 декември 2013 .

Към 30 юни 2014 и 31 декември 2013 Групата не е нарушила финансови показатели по останалите договори за заеми.

12.4 Заеми от несвързани лица

Заемите от несвързани лица към 30 юни 2014 включват необезпечени заеми от Изолко ООД, СИП ООД и Енида Инженеринг АД в размер съответно 678 хил.лв., 15 хил.лв. и 263 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 1,619 хил.лв. и 527 хил.лв. Заемите са с лихвени проценти между 8% и 9% и падеж през 2013 като срокът за издължаване може да бъде продължен с 1 месец.

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
	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2014	31.12.2013
Задължения по финансов лизинг с падеж:				
До 1 година	58	127	57	125
Между 2 и 5 години	65	95	59	87
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ	123	222	116	212
Намалени с: бъдещи финансови такси	(7)	(10)	-	-
НАСТОЯЩА СТОЙНОСТ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА	116	212	116	212

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2014 ДО 30 ЮНИ 2014(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

14. Търговски и други задължения

	Към 30.06.2014	Към 31.12.2013
Задължения към доставчици	33,961	23,369
Задължения за дивиденди от привилегирани акции	2,125	2,199
Задължения към персонала	4,747	2,386
Задължения към осигурителни организации	5,598	4,803
Задължения по ДДС	2,482	4,479
Задължения по ДДФЛ	3,397	2,302
Други задължения	3,936	3,254
ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	56,246	42,792

15. Приходи от продажби

	Периода, приключващ на 30.06.2014	Периода, приключващ на 30.06.2013
Приходи от строителни договори	24,871	42,859
Приходи от продажба на електроенергия	23,661	22,579
Приходи от продажби на компресиран природен газ	1,211	2,633
Приходи от продажба на активи	10,241	97
Приходи от услуги	141	167
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	60,125	68,335

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

	Към 30.06.2014	Към 31.12.2013
Възникнали разходи по договора и признати печалби (намалени с признати загуби) до момента	298,324	285,499
Минус: Междинни фактурирани суми	(270,270)	(257,651)
	<u>28,054</u>	<u>27,848</u>
Брутните суми, представени в индивидуалния отчет за финансовото състояние се състоят от:		
Брутна сума, дължима от клиенти по строителни договори	31,256	30,342
Брутна сума, дължима на клиенти по строителни договори	(3,202)	(2,494)
	<u>28,054</u>	<u>27,848</u>

Удръжките, държани от клиенти във връзка със строителни договори, са в размер на 6,597 хил. лв. и 6,116 хил. лв., съответно към 30 юни 2014 и 31 декември 2013. Авансите получени от клиенти във връзка със строителни договори са в размер 13,719 хил. лв. и 12,065 хил. лв., съответно към 30 юни 2014 и 31 декември 2013.

Към 30 юни 2014 Ръководството на Групата е направило преглед за обективни доказателства за обезценка на брутна сума, дължима от клиенти по строителни договори, за да се увери, че балансовата стойност на актива не надвишава настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци.

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2014 ДО 30 ЮНИ 2014(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

16. Финансови приходи

	Периода, приключващ на 30.06.2014	Периода, приключващ на 30.06.2013
Приходи от лихви	1,951	2,870
Приходи от дивиденди	113	-
Приходи от валутни операции	14	7
ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	2,078	2,877

17. Използвани материали и консумативи

	Периода, приключващ на 30.06.2014	Периода, приключващ на 30.06.2013
Балансова стойност на продадени стоки	24,311	22,777
Разходи за материали:		
Материали за основна дейност	6,094	14,272
Балансова стойност на продадени активи	2,886	76
Разходи за инструменти	54	184
Електроенергия	81	163
Горива	97	140
Резервни части	1	25
Офис консумативи	111	99
ОБЩО ИЗПОЛЗВАНИ МАТЕРИАЛИ	9,324	14,959

18. Разходи за услуги

	Периода, приключващ на 30.06.2014	Периода, приключващ на 30.06.2013
По договори с подизпълнители	4,435	3,636
Услуги с механизация	364	573
Транспорт	686	840
Правни, консултантски и посреднически услуги	1,554	958
Застраховки	417	440
Реклама	7	-
Телекомуникационни услуги	98	108
Наеми	1,492	1,296
Проектиране	76	488
Отопление	14	37
Работни разрешения и тръжни книжа	2	4
Пусково наладъчни работи и контрол	390	289
Разходи за поддръжка на офис	117	121
Охрана	35	15
Преводачески услуги	93	31
Куриерски услуги	27	61
Други услуги	148	136
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА УСЛУГИ	9,955	9,033

ЕНЕМОНА АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2014 ДО 30 ЮНИ 2014(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

19. Разходи за персонала

	Периода, приключващ на 30.06.2014	Периода, приключващ на 30.06.2013
Възнаграждения	12,374	13,633
Социални и здравни осигуровки	1,793	1,979
Разходи за храна	396	654
Разходи за обезщетения и компенсируем отпуск	663	291
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	15,226	16,557

20. Други разходи

	Периода, приключващ на 30.06.2014	Периода, приключващ на 30.06.2013
Командировъчни	1,780	1,450
Разходи за еднократни данъци и такси	38	577
Представителни разходи	9	8
Брак на дълготрайни активи	5	6
Дарения	25	-
Други	34	23
ОБЩО ДРУГИ РАЗХОДИ	1,891	2,064

21. Други печалби нетно

	Периода, приключващ на 30.06.2014	Периода, приключваща на 30.06.2013
Приходи от наем	91	132
Приходи от финансиране	53	53
Приходи от застрахователни обезщетения	-	1,112
Печалби/(загуби) от неустойки, нетно	(94)	(155)
Отбив от цесии на вземания (нетно)	(19)	-
Обезценка на вземания	(4)	-
Ефект от продажба на вземания по ЕСКО договори, нетно от приходите от лихви по ефективен лихвен процент	38	-
Реинтегриране на провизия от обезценени вземания	4,002	-
Други	-	85
ОБЩО ДРУГИ ПЕЧАЛБИ, НЕТНО	4,067	1,227

22. Финансови разходи

	Периода, приключващ на 30.06.2014	Периода, приключващ на 30.06.2013
Разходи за лихви по заеми	2,318	2,304
Финансови разходи по строителни договори	658	1,023
Разходи по финансов пасив по привилегировани акции	-	245
Загуба от курсови разлики	45	10
Такси, ипотеки, гаранции	2,263	1,125
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	5,284	4,707

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2014 ДО 30 ЮНИ 2014(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

23. Преустановени дейности

На 16 ануари 2014 е подписан предварителен договор за продажба на активи от газовия бизнес на групата, държани в дъщерното дружество "Енемона Ютилитис"АД за сумата от 2,250 хил.лв.Активите, обект на продажба са с балансова стойност от 886 хил.лв. и са представени на като активи, обявени за продажба в отчета за финансовото състояние. Продажната им цена, намалена с разходите за продажба превишава балансовата им стойност и загуби от обезценка не са признати. Към датата на настоящия консолидиран финансов отчет активите не са прехвърлени.

На 16 януари е подписан предварителен договор , а на 30 януари 2014 Групата сключва окончателен договор за продажба на участието в „Неврокоп газ”АД на стойност от 400 хил.лв. и за продажба на останалите активи от газовия бизнес на Групата, държани от дъщерното дружество "Енемона Ютилитис"АД. Към датата на настоящия отчет е получена в пълен размер цената на активите от 3,734 хил.лв. Активите, които са прехвърлени са с балансова стойност от 5,814 хил.лв.

Във връзка със сделката, представляваща продажба на газовия бизнес на групата, в отчета за всеобхватния доход за годината, приключваща на 31 декември 2013г. е отчетена корекция от 1,089 хил.лв. на балансовата стойност на активите, обявени за продажба до нетната им реализируема стойност. През периода, завършващ на 30 юни 2014г. за продадените активи е възстановена обезценка от 1,089 хил.лв.

Резултатите от преустановените дейности за периодите, приключващи на 30 юни 2014 и 2013, са както следва:

	Годината, приключваща на 30.06.2014	Годината, приключваща на 30.06.2013
Приходи от продажби на активи	3,112	-
Балансова стойност на продадени активи	(5,814)	-
Балансова стойност на отписано вземане	(437)	-
Възстановена обезценка до нетната реализируема стойност на газовите активи	1,089	-
Загуба от продажба на активите на газовия бизнес на Групата	(2,050)	-
	-	-
Печалба от продажбата на инвестиции	790	-
Загуба след данъци от преустановена дейност	(1,260)	-

Печалбата от продажба на инвестиции е както следва:

	Годината, приключваща на 30.06.2014	Годината, приключваща на 30.06.2013
Възнаграждение за продажбата на инвестиции	400	-
Разходи, свързани с продажбанаинвестиции	-	-
Нетна стойност на продадените активи	(433)	-
Неконтролиращи участия	43	-
Печалба/ (загуба)от продажбата на инвестиции	790	-

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2014 ДО 30 ЮНИ 2014(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

23. Преустановени дейности (продължение)

Загубата от продажбата на инвестиции и активи, обявени за продажба е представена нетно в загуба от преустановена дейност в консолидирания отчет за всеобхватния доход.

Нетните парични потоци от продажби на инвестиции в дъщерни дружества отразени в консолидирания отчет за паричните потоци са както следва:

	Годината, приключваща на 30.06.2014	Годината, приключваща на 30.06.2013
Постъпления на парични средства от продажба на дъщерни дружества и активи от преустановени дейности	2,634	-
Намалени с: Продадени парични средства и парични еквиваленти	(10)	-
Нетни парични потоци от продажба на преустановени дейности	<u>2,624</u>	<u>-</u>

Паричните постъпления получени към датата на настоящия финансов отчет са в размер на 4,134 хил.лв., от които 2,634 хил.лв. са получени в 2014г. и 1,500 хил.лв. в 2013г.

24. Данъци

Отсрочените данъци са следните:

	Към 30.06.2014	Към 31.12.2013
Отсрочени данъчни активи	1,025	1,025
Обезценка на вземания	166	166
Обезценка на инвестиции	-	-
Провизии	211	211
Други	15	15
Дълготрайни активи	(898)	(898)
	<u>519</u>	<u>519</u>
ОБЩО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ	<u>519</u>	<u>519</u>
ОБЩО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ ПАСИВИ	<u>-</u>	<u>-</u>

Отсрочените данъчни активи и пасиви към 30 юни 2014 и 31 декември 2013 са изчислени като е използвана данъчна ставка в размер на 10%, определена съгласно изменението на Закона за корпоративното подоходно облагане и приложима за периодите на реализиране на временните разлики.

Разходите за данък върху печалбата за периодите, приключващи на 30 юни 2014 и 30 юни 2013 са както следва:

	Периода, приключващ на 30.06.2014	Периода, приключващ на 30.06.2013
Текущ разход за данък печалба	-	(78)
Отсрочен данък във връзка с възникване и обратно проявление на временни разлики	-	-
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ	<u>-</u>	<u>(78)</u>

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2014 ДО 30 ЮНИ 2014(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
 Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

24. Данъци (продължение)

Изчисленията за ефективния данъчен процент са представени в следната таблица:

	Периода, приключващ на 30.06.2014	Периода, приключващ на 30.06.2013
Печалба(загуба) преди данъчно облагане	(431)	1,492
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Данък по приложима данъчна ставка	(43)	149
Данъчен ефект от неподлежащите на приспадане и на облагане позиции	43	(71)
Ефект от различни данъчни ставки в други данъчни юрисдикции (ИКОНОМИЯ ОТ) РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ	-	78
ЕФЕКТИВНА ДАНЪЧНА СТАВКА	0%	5%

25. Доход на акция

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

	Периода, приключващ на 30.06.2014	Периода, приключващ на 30.06.2013
Продължаващи и преустановени дейности		
Дял от нетната печалба(загуба) за акционерите на Компанията-майка в лева	(1,454,000)	1,324,000
Среднопретеглен брой на обикновени акции	11,933,600	11,933,600
Доходи (загуба) на акция (в лева) – основни и с намалена стойност	(0.12)	0.11
	Периода, приключващ на 30.06.2014	Периода, приключващ на 30.06.2013
Продължаващи дейности		
Дял от нетната загуба от продължаващи и преустановени дейности за акционерите на Компанията-майка в лева	(1,454,000)	1,324,000
Загуба/(печалба) от преустановени дейности в лева	1,260,000	-
Дял от нетната загуба от продължаващи дейности за акционерите на Компанията-майка в лева	194,000	1,324,000
Среднопретеглен брой на обикновени акции	11,933,600	11,933,600
(Загуба от) акция (в лева) – основни и с намалена стойност	0.02	0.11

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

Както е оповестено в бел. 11 към 30 юни 2014 и 2013 Компанията-майка има издадени варанти и привилегирани акции, които през периодите от 01 януари до 30 юни на 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 МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2014 ДО 30 ЮНИ 2014(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

26. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Групата, с които има реализирани сделки през периодите, приключващи на 30 юни 2014 и 30 юни 2013 са както следва:

СВЪРЗАНО ЛИЦЕ	ОПИСАНИЕ НА ВИДА НА ВЗАИМООТНОШЕНИЕТО
„Алфа Енемона” ООД	Асоциирано дружество
„Глобал Кепитъл” ООД	Дружество под общ контрол
„Джи Ойл Експерт” ЕООД	Дружество под общ контрол
„Еко Инвест Холдинг” АД	Дружество под общ контрол
„Ресурс Инженеринг” ЕООД	Дружество под общ контрол
„Софтгео-Линт 2006” ООД	Дружество под общ контрол

Таблицата по-долу представя получените приходи от свързани лица:

	Периода, приключващ на 30.06.2014	Периода, приключващ на 30.06.2013
„Джи Ойл Експерт” ЕООД	2	2
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	2	2

През периодите, приключващи на 30 юни 2014 и 2013 година Групата няма извършени разходи по сделки със свързани лица.

Таблицата по-долу представя салдата на вземанията от свързани лица към 30 юни 2014 и 31 декември 2013:

	Към 30.06.2014	Към 31.12.2013
„Джи Ойл Експерт” ЕООД	2	1
ОБЩО	2	1

Вземанията от свързани лица се състоят от търговски вземания.

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

	Към 30.06.2014	Към 31.12.2013
„Джи Ойл Експерт” ЕООД	40	-
ОБЩО	40	-

Задълженията към свързани лица се състоят от получени заеми (бел.12).

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2014 ДО 30 ЮНИ 2014(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

27. Географско разпределение

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

Информация за приходи от външни клиенти и нетекущите активи, различни от финансови инструменти, активи по отсрочени данъци, активи по доходи след напускане и права, произтичащи от застрахователни договори, е представена както следва:

	Приходи от външни клиенти		Имоти, машини и съоръжения	
	За периода, приключващ на	За периода, приключващ на	Към	Към
	30.06.2014	30.06.2013	30.06.2014	31.12.2013
България	46,399	31,445	27,963	31,456
Словакия	9,117	13,409	498	452
Германия	783	17,557	277	330
Норвегия	(56)	596	6	5
Великобритания	2,367	-	9	6
Други	1,515	5,328	-	-
	<u>60,125</u>	<u>68,335</u>	<u>28,753</u>	<u>32,249</u>