

ЕНЕМОНА ЮТИЛИТИС АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 декември 2012

ЕНЕМОНА ЮТИЛИТИС АД

БАЛАНС

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012

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

	Бележки	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Имоти, машини и съоръжения	3	7,152	7,522
Нематериални активи	4	9	11
Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия	5	33	33
Други нетекущи активи	6	1,018	15
Отсрочени данъчни активи	25	17	13
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		8,229	7,594
ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Материални запаси	7	11	21
Търговски и други вземания	8	9,516	11,448
Други текущи активи	6	1,770	9,985
Парични средства	9	331	4,476
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ		11,628	25,930
ОБЩО АКТИВИ		19,857	33,524
КАПИТАЛ			
Емитиран капитал	10	2,250	2,250
Резерви	10	2,878	2,878
Резултат за периода		175	1,945
ОБЩО КАПИТАЛ		5,303	7,073
НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Заеми	11	1,833	2,479
Финансов лизинг	12	-	4
Дългосрочни доходи на персонала	14	19	20
Финансирания – нетекуща част	16	636	742
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ		2,488	3,245
ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Търговски и други задължения	15	3,220	22,281
Заеми	11	8,656	647
Финансов лизинг	12	5	9
Задължения за текущи данъци	25	23	122
Финансирания – текуща част	16	106	106
Провизии	13	56	41
ОБЩО ТЕКУЩИ ПАСИВИ		12,066	23,206
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		19,857	33,524

Съставител

Пламен Ангелов
Регистриран одитор

Дата: 01.03.2013г.



Изпълнителен директор



ЕНЕМОНА ЮТИЛИТИС АД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012

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

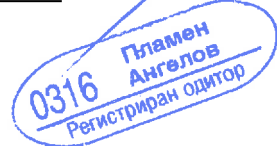
	Бележки	Годината, приключваща на 31.12.2012	Годината, приключваща на 31.12.2011
Приходи от продажби	17	62,766	90,717
Финансови приходи	18	496	339
Балансова стойност на продадените стоки		(60,043)	(85,411)
Използвани материали и консумативи	19	(119)	(110)
Разходи за услуги	20	(650)	(1,162)
Разходи за персонала	21	(1,290)	(1,335)
Разходи за амортизация	3,4	(378)	(377)
Други разходи	22	(9)	(38)
Други печалби, нетно	23	106	107
Финансови разходи	24	(684)	(569)
Печалба преди данъци		195	2,161
Разходи за данъци	25	(20)	(216)
Печалба нето		175	1,945
Друг всеобхватен доход		-	-
Общ всеобхватен доход		175	1,945

Съставител

Пламен Ангелов
Регистриран одитор

Дата: 01.03.2013.

Изпълнителен директор



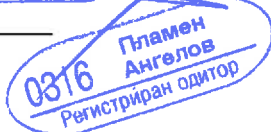
Приложените бележки са неразделна част от настоящия индивидуален финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012

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

	Годината приключваща на 31.12.2012	Годината приключваща на 31.12.2011
Парични потоци от основна дейност		
Парични постъпления от клиенти	82,502	107,560
Плащания към доставчици	(97,708)	(91,034)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	(1,257)	(1,263)
Плащания за данък печалба	(122)	-
Плащания за други данъци	483	1,499
Други парични потоци от основна дейност	(374)	(861)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ/(ИЗПОЛЗВАНИ ЗА) ОСНОВНА ДЕЙНОСТ, НЕТНО	(16,476)	15,901
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за имоти, машини и съоръжения	(5)	(24)
Постъпления от продажби на имоти, машини и съоръжения	-	-
Предоставени заеми	(810)	(13,452)
Постъпления от погасяване на заеми	8,022	6,194
Покупка на инвестиции	-	(4)
Получени лихви и главници от финансови активи	-	49
Платени дивиденди	(1,945)	(1,148)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ИЗПОЛЗВАНИ ЗА ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ, НЕТНО	5,262	(8,385)
Парични потоци от финансова дейност		
Парични постъпления от заеми	8,229	-
Погасяване на заеми	(867)	(3,526)
Плащане по лизингови договори	(8)	(6)
Платени лихви	(285)	(290)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ, НЕТНО	7,069	(3,822)
НЕТНО УВЕЛИЧЕНИЕ / (НАМАЛЕНИЕ) В ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИТЕ ЕКВИВАЛЕНТИ	(4,145)	3,694
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА (БЕЛ. 9)	4,476	782
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ В КРАЯ НА ПЕРИОДА (БЕЛ. 9)	331	4,476

Съставител

Пламен Ангелов
Регистриран одитор

Изпълнителен директор



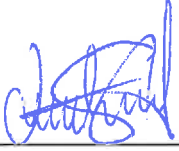
Дата: 01.03.2013г.

Приложените бележки са неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012

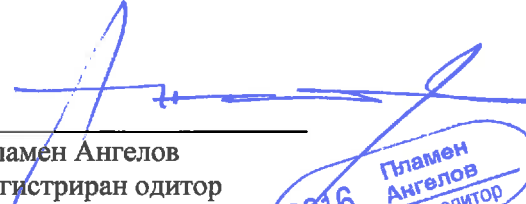
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Основен капитал	Премии от издаване на акции	Законови резерви	Неразпределена печалба	Общо
САЛДО КЪМ					
1 ЯНУАРИ 2011	2,250	-	2,878	-	5,128
Разпределение на печалба от предходни години	-	-	-	-	-
Емитиране на капитал (бел. 10)	-	-	-	-	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	1,945	1,945
Други движения	-	-	-	-	-
САЛДО КЪМ					
31 ДЕКЕМВРИ 2011	2,250	-	2,878	1,945	7,073
Разпределение на печалба от предходни години / дивиденди	-	-	-	(1,945)	(1,945)
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	175	175
Други движения	-	-	-	-	-
САЛДО КЪМ					
31 ДЕКЕМВРИ 2012	2,250	-	2,878	175	5,303


Съставител


Изпълнителен директор




Пламен Ангелов
Регистриран одитор



Дата: 01.03.2012г.

Приложените бележки са неразделна част от настоящия финансов отчет.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012

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

1. Организация и основна дейност

Енемона Ютилитис АД („Дружеството“) е регистрирано през 2005 година от Врачански Окръжен съд. Адресът на Дружеството по съдебна регистрация е в гр. София, ж.к. Гео Милев, ул. Коста Лулчев 20, ет. 4. Акционер в Дружеството към 31 декември 2012 и 2011г. е Енемона АД. През финансовата година е имало промени в правния статус на Дружеството, т.е. е преобразувано в Акционерно дружество.

Предметът на дейност на Дружеството е търговия с електрическа енергия и природен газ.

Към 31 декември 2012 и 2011 в Дружеството работят съответно 26 и 23 служители.

2. Счетоводна политика

2.1 Обща рамка на финансово отчитане

Дружеството изготвя и представя финансовите си отчети на база на 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. МСФО, приети от ЕС, не се различават от МСФО, издадени от СМСС, и са в сила за отчетни периоди, приключващи на 31 декември 2010, с изключение на определени изисквания за отчитане на хеджирането в съответствие с МСС 39 Финансови инструменти: Признаване и оценяване, които не са приети от ЕС. Ръководството счита, че ако изискванията за отчитане на хеджиране бъдат одобрени от ЕС, това не би оказало съществено влияние върху настоящия индивидуален финансов отчет.

През 2011 Дружеството е приело всички нови и преработени МСФО от СМСС, одобрени от ЕС, които са в сила за 2010, и които имат отношение към дейността на Дружеството като Изменения на МСС 39 „Финансови инструменти: Признаване и оценяване“ и МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяване“ (в сила от 1 юли 2009) за рекласификация на финансови активи.

Прилагането на тези изменения и разяснения не води до промени в счетоводната политика на Дружеството.

- МСФО 3 (ревизиран) Бизнес комбинации (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 юли 2010);
- Изменения на МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяване (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2010);
- МСФО 8 Оперативни сегменти (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2010);
- МСС 1 (ревизиран) Представяне на финансови отчети (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2010);
- МСС 23 (ревизиран) Разходи по заеми (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2010);
- Изменения на МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 юли 2010);
- Изменения на МСС 32 Финансови инструменти: Представяне, и МСС 1 Представяне на финансови отчети (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2010);

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012

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)

- Изменения на МСС 39 Финансови инструменти: Признаване и оценяване относно рекласификация на финансови активи (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 юли 2009);
- Подобрения на МСФО 2010 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2011), който засяга представянето, признаването или принципите на оценяване, изложени в МСФО 5, МСФО 7, МСС 1, МСС 7, МСС 16, МСС 19, МСС 20, МСС 23, МСС 27, МСС 28, МСС 29, МСС 31, МСС 32, МСС 36, МСС 38, МСС 39, МСС 40 и МСС 41;
- Изменения на КРМСФО 9 Преразглеждане на внедрени деривативи и МСС 39, Финансови инструменти: Признаване и оценяване (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 30 юни 2011);
- КРМСФО 11, МСФО 2 Операции с акции в рамките на групата и с обратно изкупени собствени акции (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 март 2009);
- КРМСФО 12 Концесионни споразумения за услуги (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 30 март 2010);
- КРМСФО 13 Програми за клиентска лоялност (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2010);
- КРМСФО 14, МСС 19 Ограничение на активите по планове с дефинирани вноски, минимални капиталови изисквания и тяхното взаимодействие (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2010).
- КРМСФО 15 Споразумения за строителство на недвижими имоти (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2010);
- КРМСФО 16 Хеджиране на нетна инвестиция в чуждестранна дейност (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 октомври 2009).

Към датата на издаване на настоящия индивидуален финансов отчет 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:

- МСФО 1 (ревизиран) Прилагане за първи път на МСФО (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 юли 2010);
- МСФО 9 Финансови инструменти (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- Подобрения на МСФО публикувани през май 2009 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2011), свързани предимно с премахване на противоречия и поясняване на изказа на МСФО 2, МСФО 5, МСФО 8, МСС 1, МСС 7, МСС 17, МСС 18, МСС 36, МСС 38, МСС 39, КРМСФО 9, КРМСФО 16;
- Изменения на МСС 24 Оповестяване на свързани лица - намаляване на изискванията за оповестяване на дружества свързани с правителството и уточняване на дефиницията на свързано лице (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2012);
- Изменения на МСС 32 Финансови инструменти: Представяне – отчитане при издаване на права (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2011);

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012

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

- Изменения на МСФО 1 Прилагане за първи път на МСФО – допълнителни изключения (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2011);

2. Счетоводна политика (продължение)

2.1 Обща рамка на финансово отчитане (продължение)

- Изменения на МСФО 2 Плащане на базата на акции – разплащане в брой при плащане на базата на акции в група (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2011);
- Изменения на МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяване – подобряване на оповестяването на финансови инструменти (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2010);
- Изменения на КРМСФО 9 Преразглеждане на внедрени деривативи (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 30 юни 2010);
- Изменения на КРМСФО 14 МСС 19 Ограничение на активите по планове с дефинирани вноски, минимални капиталови изисквания и тяхното взаимодействие – предплащане на минималните капиталови изисквания (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2012);
- КРМСФО 17 Разпределение на непарични активи на собствениците (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 юли 2010);
- КРМСФО 18 Прехвърляне на активи от клиенти (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 юли 2010).
- КРМСФО 19 Изплащане на задължения с капиталови инструменти (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 юли 2011).

По-голямата част от МСФО и КРМСФО, изложени по-горе не са приложими за дейността на Дружеството и няма да окажат съществен ефект върху индивидуалния финансов отчет.

Следните изменения на стандартите и разясненията биха могли да окажат съществен ефект върху индивидуалния финансов отчет:

- МСС 1 (ревизиран) Представяне на финансови отчети, който изисква информацията във финансовите отчети да бъде обобщена на базата на сходни характеристики и въвежда отчет за съвкупния доход.
- МСС 23 (ревизиран) Разходи по заеми, който премахва опцията за признаване на разходите по заемите като разход, доколкото те могат пряко да се отнесат към придобиването, изграждането и производството на отговарящи на определени условия активи.
- МСФО 8 Оперативни сегменти, който замества МСС 14 Оперативни сегменти и изисква определяне на сегментите според класификацията използвана от ръководството.
- МСФО 9 Финансови инструменти, който въвежда опростен метод за определяне дали един финансов актив се отчита по амортизирана стойност или по справедлива стойност, като заменя различните правила в МСС 39. Методът въведен от МСФО 9, се определя от начина, по който дружеството управлява финансовите инструменти (бизнес модела) и договорните парични потоци, свързани с финансовите активи. Новият стандарт изисква използването на единен метод за обезценка, като заменя различните методи определени в МСС 39.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.2 База за изготвяне

Индивидуалният финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на историческата цена.

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

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.).

2.4. Операции в чуждестранна валута

Операции в чуждестранна валута първоначално се отчитат по обменния курс на Българската народна банка (БНБ) в деня на сделката. Валутнокурсните 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 декември 2012 са включени в този финансов отчет по заключителния обменен курс на БНБ.

2.5. Счетоводни предположения и преценки

Изготвянето на финансов отчет в съответствие с МСФО изисква от ръководството да прави преценки и предположения, които засягат отчетната стойност на активите, пасивите и оповестяването на условните активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетната стойност на приходите и разходите през отчетния период. Въпреки че тези преценки се основават на най-доброто познаване на ръководството относно настоящите събития и дейности, действителните резултати могат да се различават от тези преценки.

2.6. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията се признават първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена и преките разходи, включително мита и невъзстановими данъци върху покупката, след приспадане на търговски отстъпки. Имотите, машините и съоръженията се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка, ако има такива.

Разходите, възникнали след въвеждане на дълготрайните активи в експлоатация, като разходи за ремонти и поддръжка, се отчитат в отчета за доходите за периода, в който са възникнали, освен ако не увеличават полезния живот на активите.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012

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

2. Счетоводна политика (продължение)**2.6 Имоти, машини и съоръжения (продължение)**

Разходите за придобиване на имоти, машини и съоръжения представляват дълготрайни активи в процес на изграждане и се отчитат по себестойност. Тези разходи включват разходите по изграждане на имота и съоръженията и други преки разходи. Разходите за придобиване на имоти, машини и съоръжения не се амортизират, докато съответните активи не се завършат и въведат в експлоатация.

Активите на Дружеството се амортизират чрез прилагане на линейния метод на амортизация. През 2012г. не са извършени промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходния отчетен период.

Активи	Амортизационна норма
Земи – не се амортизират	
Сгради	2 %.
Транспортни средства	10 %.
Машини и оборудване	15 %.
Компютри	15 %.
Стопански инвентар	10 %.

Активи, придобити по договор за финансов лизинг се амортизират през периода на техния очакван полезен живот на същата база, както и собствените активи, или когато срокът на лизинговия договор е по-кратък от полезния живот на актива – за срока на съответния лизингов договор, ако няма разумно основание да се счита, че собствеността ще бъде придобита в края на лизинговия срок.

Печалбите или загубите, възникващи при продажба на имоти, машини или съоръжения, се определя като разлика между постъпленията и балансовата стойност на продадените активи, и се признават в отчета за доходите.

2.7. Нематериални активи

Софтуерът и лицензиите са главните компоненти, които съставляват нематериалните активи. Нематериалните активи са оценявани първоначално по цена на придобиване. Нематериалните активи се признават, ако в бъдеще е възможно да се получи икономическата изгода, която е следствие от притежанието на актива, и стойността на актива може да бъде оценена достоверно. След първоначалното признаване, нематериалните активи се оценяват по цена на придобиване минус натрупана амортизация и загуби от обезценка. Нематериалните активи се амортизират за полезния си живот чрез използване на линейния метод.

Към 31 декември 2012 амортизационните норми са както следва:

Нематериални активи	Амортизационна норма
Софтуер	15 %
Лицензи, патенти, търговски марки и права	10 %

2. Счетоводна политика (продължение)

2.8. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерно предприятие е това, което е контролирано от Дружеството. Контрол представлява властта да се управлява финансовата и оперативната политика на дъщерното дружество, както и да се извлекат изгодите от неговата дейност.

В настоящия индивидуален финансов отчет Дружеството отчита инвестиции в дъщерни предприятия по цена на придобиване, намалена с обезценка, ако съществува такава.

2.9. Инвестиции в асоциирани предприятия

Асоциирано предприятие е това, върху което Дружеството упражнява значително влияние, но което не представлява дъщерно предприятие или съвместно контролирано предприятие. Значително влияние представлява правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на асоциираното предприятие, но не е контрол или съвместен контрол върху тази политика.

В настоящия индивидуален финансов отчет Дружеството отчита инвестиции в асоциирани предприятия по цена на придобиване, намалена с обезценка, ако съществува такава.

2.10. Материални запаси

Материалните запаси се състоят от стоки – природен газ.
Изписването им запаси се извършва по метода средно-претеглена цена.

2.11. Доходи на персонала

Съгласно МСС 19 Доходи на персонала, Дружеството признава задължения за обезщетения при пенсиониране, които се изчисляват от лицензиран актюер на базата на кредитния метод на прогнозните единици (виж бел. 14). Сумата, отчетена в баланса, представлява настоящата стойност на дългосрочните задължения на Дружеството за обезщетения при пенсиониране.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.12. Лизинг

Даден лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, ако прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива. Всеки друг лизинг се класифицира като оперативен лизинг.

Финансов лизинг

В началото на лизинговия договор финансовият лизинг се признава като актив на Дружеството в размер, който в началото на лизинговия срок е равен на по-ниската стойност от справедливата стойност на наетата собственост и сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Съответстващото задължение към лизингодателя се отчита в баланса като задължение по финансов лизинг.

Лизинговите плащания се разпределят между финансовия разход и намалението на неизплатеното задължение, така че да се получи постоянен периодичен лихвен процент по остатъчното салдо на задължението. Финансовите разходи се признават директно в отчета за доходите.

2.13. Провизии

Провизии се признават, когато Дружеството има настоящи задължения (правно или конструктивно) в резултат на минало събитие, има вероятност за погасяване на задължението да е необходим поток, съдържащ икономически ползи, и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението.

Стойността, призната като провизия, е най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на сегашното задължение към датата на баланса, като се вземат предвид рисковете и несигурностите около задължението. Когато провизия се измерва с паричните потоци, определени за погасяването на сегашното задължение, то балансовата стойност на провизия представлява настоящата стойност на паричните потоци.

Когато за някои или всички икономически изгоди, свързани с уреждането на задължение, се очаква да бъдат възстановени от трета страна, вземанията се признават за актив, ако е сигурно, че възстановената сума ще се получи и вземанията могат да бъдат измерени надеждно.

2.14. Данъци

Дължимите данъци се изчисляват в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата се изчислява на база облагаема печалба, като за целта финансовият резултат се преобразува за определени приходно-разходни позиции (като амортизация, провизии, липси и неустойки и други) в съответствие с българското данъчно законодателство.

Отсрочените данъчни пасиви се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на данъчно облагане, освен в случаите, когато възникват от първоначалното отчитане на актив или пасив при сделка, която към момента на извършване не дава отражение нито на счетоводната, нито на данъчната печалба (загуба).

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012

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

2. Счетоводна политика (продължение)

2.14 Данъци (продължение)

Отсрочените данъчни активи се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на приспадане до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да се извършат съответните приспадания по отсрочени данъчни активи. Това не се отнася за случаите, когато те възникват от първоначалното отчитане на актив или пасив при сделка, която към момента на извършване не дава отражение нито на счетоводната, нито на данъчната печалба (загуба).

Текущите и отсрочени данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба за периода, освен в случаите, когато тези данъци възникват от сделка или събитие, отчетени за същия или различен период директно в собствения капитал. Текущите и отсрочени данъци се начисляват или приспадат директно от собствения капитал, когато тези данъци се отнасят за позиции, които се начисляват или приспадат в собствения капитал.

2.15. Финансови инструменти

Финансовите инструменти на Дружеството включват парични средства в брой и в банки, търговски и други вземания, предоставени и получени заеми, търговски и други задължения. Ръководството на Дружеството счита, че справедливата стойност на финансовите инструменти е близка до балансовата им стойност. Справедлива стойност е тази, за която актив може да бъде разменен или пасив да бъде уреден, между информирани и независими страни в справедлива и непринудителна сделка.

Инвестициите се признават и отписват на датата на търгуване, където покупката или продажбата на инвестиция се осъществява чрез договор, чиито условия изискват доставката на инвестицията в рамките на определения от съответния пазар срок, и първоначално се оценяват по справедлива стойност, нетно от разходите по сделката, с изключение на тези финансови активи, класифицирани по справедлива стойност в печалбата или загубата, които първоначално се измерват по справедлива стойност.

2.15.1. Финансови активи

Финансовите активи се класифицират в следните специфични категории: „финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата“, „инвестиции, държани до падеж“, „финансови активи на разположение за продажба“ и „заеми и вземания“. Класификацията зависи от типа и целта на финансовите активи и се определя при първоначалното им признаване.

Търговските вземания, заемите и другите вземания, които имат фиксирани или определени плащания, които не се търгуват на активен пазар, се класифицират като „заеми и вземания“. Към 31 декември 2012 и 2011 Дружеството не притежава „финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата“, „инвестиции, държани до падеж“ и „финансови активи на разположение за продажба“. Инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия се отчитат по реда на МСС 27 „Консолидирани и индивидуални финансови отчети“ и МСС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия“.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.15. Финансови инструменти (продължение)

2.15.1. Финансови активи (продължение)

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства включват парични средства в брой и по сметки в банки. Дружеството счита всички високоликвидни финансови инструменти с матуритет 3 месеца или по-малко за парични еквиваленти. За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и еквиваленти включват парични средства и парични еквиваленти, както е описано по-горе.

Заеми и вземания

Заемите и вземанията се оценяват по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва, с изключение на текущите вземания, където признаването на лихвата би било незначително. Предоставените заеми от Дружеството са представени в баланса в „Други текущи активи” и „Други нетекущи активи”, а търговските вземания – в „Търговски и други вземания”.

Търговските и други вземания са представени по тяхната номинална стойност, намалена с евентуална загуба от обезценка. На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загуби от обезценка и несъбираемост.

Финансови активи, освен такива, отчитани по справедлива стойност чрез печалбата или загубата, се преценяват за наличие на индикации за обезценка към датата на изготвяне на финансовия отчет. Финансов актив се счита за обезценен само тогава, когато съществуват обективни доказателства, че в резултат на едно или повече събития, настъпили след първоначалното му признаване, очакваните парични потоци са намалели.

За определени категории финансови активи, като търговски вземания, активи, за които се преценява, че не се обезценяват индивидуално, са последващо преценявани за обезценка на колективна база. Обективни доказателства за обезценка на портфейл от вземания може да включва минал опит на Дружеството по събиране на плащания, увеличаване броя на закъснелите плащания в портфейла за повече от средния кредитен период от 180 дни, както и наблюдавани промени в националните или местните икономически условия, които са свързани с просрочването на вземанията.

За финансови активи, отчитани по амортизирана стойност, стойността на загубата от обезценка е разликата между балансовата стойност на активите и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент.

С изключение на финансовите активи на разположение за продажба, ако в последващ период стойността на загубата от обезценка намалее и намалението може обективно да се препише на събитие след признаването на обезценката, предходната призната загуба от обезценка се отразява в отчета за доходите до степеня до която балансовата стойност на инвестицията, в деня в който обезценката се отразява, не превишава стойността, която амортизираната стойност би имала, ако не се признава обезценка.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.15. Финансови инструменти (продължение)

2.15.2. Емитирани финансови пасиви и капиталови инструменти

Класификация като дългови или капиталови

Дълговите и капиталовите инструменти се класифицират като финансови пасиви или капиталови в съответствие със същността на договорното споразумение.

Капиталови инструменти

Капиталов инструмент е всеки договор, който свидетелства за остатъчен интерес в активите на дружество след приспадане на всичките му пасиви. Капиталовите инструменти се отчитат по получените постъпления, нетно от разходите по емитирането им.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват получени заеми (банкови заеми, облигационни заеми и други заети средства) и търговски и други задължения.

Заемите първоначално се оценяват по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършване на транзакцията. Впоследствие заемите се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между дължимите плащания (нетирани с разходите по извършването на транзакциите) и стойността на заема се признава в отчета за доходите през периода на заема, като се използва методът на ефективния лихвен процент.

Методът на ефективния лихвен процент представлява метод за определяне на амортизираната стойност на финансов инструмент и за разпределяне на прихода/разхода от него за определен период от време. Ефективният лихвен процент е лихвата, която точно дисконтира очакваните бъдещи парични постъпления или плащания (включително всички получени такси и други надбавки или отбивки) за очаквания живот на финансовия инструмент или, когато е подходящо за по-кратък период, до балансовата му стойност.

Заемите се признават като краткосрочни, освен в случаите, при които Дружеството има безусловното право да отложи плащането на задължението за поне 12 месеца след датата на баланса.

Търговските и други задължения са оценени по стойността, по която се очаква да бъдат погасени в бъдеще.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.16. Приходи и разходи

Приходите от продажби на стоки и услуги се признават в момента на възникването им, независимо от паричните постъпления и плащания, когато Дружеството изпълни условията на продажбите и значителните рискове и изгоди, свързани със собствеността върху стоките, са прехвърлени на купувача.

Разходите се признават в отчета за доходите, когато възникне намаление на бъдещи икономически изгоди, свързани с намаление на актив или увеличение на пасив, което може да бъде оценено надеждно. Разходите се признават на базата на пряка връзка между извършените разходи и приходите. Когато икономическите изгоди се очаква да възникват през няколко финансови периоди и връзката им с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават в отчета за доходите на базата на процедури за систематично и рационално разпределение.

Приходите и разходите за лихви се начисляват на времева база при съблюдаване на дължимата сума по главницата и приложимия/ефективния лихвен процент.

2.17. Грешки в предходни отчетни периоди

Грешки от предходни периоди са пропуски, неточности или несъответствия в индивидуалните финансови отчети на Дружеството за предходни периоди, възникващи в резултат на пропусната или неправилно използвана надеждна информация. Това е информация, която е била налична към момента на одобрение за издаване на индивидуалните финансови отчети или такава, за която се предполага, че е било възможно да бъде получена и използвана при изготвянето и представянето на тези отчети. Грешки от предходни периоди могат да възникнат при признаването, оценяването, представянето или оповестяването на елементи от финансовите отчети. Те се коригират ретроспективно като се преизчислява сравнителната информация или началните салда на активите, пасивите и капитала (в случаите, когато са възникнали през предходни периоди, за които не е представена информация в индивидуалните финансови отчети). Корекцията се отразява в първите финансови отчети, одобрени за издаване след откриването им.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012

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

3. Имоти, машини и съоръжения

	Земя	Сгради	Машини и съоръже- ния	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на дълготрайни активи	Общо
<i>Отчетна стойност</i>							
1 ЯНУАРИ 2011	358	5,780	853	2,312	7	47	9,357
Придобити	-	-	-	-	-	-	-
Прехвърлени	-	-	-	-	-	-	-
Отписани	-	-	-	-	-	-	-
31 ДЕКЕМВРИ 2011	358	5,780	853	2,312	7	47	9,357
Придобити	-	-	6	-	-	-	6
Прехвърлени	-	-	-	-	-	-	-
Отписани	-	-	-	-	-	-	-
31 ДЕКЕМВРИ 2012	358	5,780	859	2,312	7	47	9,363
<i>Намрупана амортизация</i>							
1 ЯНУАРИ 2011	-	346	354	759	2	-	1,461
Разход за амортизация	-	111	91	171	1	-	374
Отписани	-	-	-	-	-	-	-
31 ДЕКЕМВРИ 2011	-	457	445	930	3	-	1,835
Разход за амортизация	-	111	92	173	-	-	376
Отписани	-	-	-	-	-	-	-
31 ДЕКЕМВРИ 2012	-	568	537	1,103	3	-	2,211
<i>Балансова стойност</i>							
31 ДЕКЕМВРИ 2011	358	5,323	408	1,382	4	47	7,522
31 ДЕКЕМВРИ 2012	358	5,212	322	1,209	4	47	7,152

През 2011 г. същото придобива Лек автомобил Chevrolet Cruz, чийто срок на изплащане е 24 месеца.

Към 31 декември 2012 и 2011 дълготрайни материални активи с балансова стойност съответно 5,823 хил. лв. и 6,318 хил. лв. са заложили като обезпечение по договори за банков кредит.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012

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

4. Нематериални активи

	Права върху собственост	Програмни продукти	Общо
<i>Отчетна стойност</i>			
1 ЯНУАРИ 2011	15	17	32
Придобити	-	-	-
Отписани	-	-	-
31 ДЕКЕМВРИ 2011	15	17	32
Придобити	-	-	-
31 ДЕКЕМВРИ 2012	15	17	32
<i>Натрупана амортизация</i>			
1 ЯНУАРИ 2011	6	12	18
Разход за амортизация	2	1	3
Отписани	-	-	-
31 ДЕКЕМВРИ 2011	8	13	21
Разход за амортизация	1	1	2
31 ДЕКЕМВРИ 2012	9	14	23
<i>Балансова стойност</i>			
31 ДЕКЕМВРИ 2011	7	4	11
31 ДЕКЕМВРИ 2012	6	3	9

5. Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия

Инвестициите в дъщерни предприятия към 31 декември 2012 и 2011 са както следва:

		Дял		Отчетна стойност	
		Към 31.12.2012	Към 31.12.2011	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Дружество	Описание на дейността				
Регионалгаз АД	Проекти за газификация	50.00%	50.00%	25	25
Пирин Пауър АД	Проектиране и изграждане на проекти в енергетиката	16.00%	16.00%	8	8
ОБЩО				33	33

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 декември 2012 и 2011.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012

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

6. Други нетекущи и други текущи активи

Другите текущи и нетекущи активи към 31 декември 2012 и 2011 са както следва:

<i>Нетекущи активи</i>	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Предоставени заеми на свързани лица	1,003	-
Предоставени заеми на служители	15	15
Общо нетекущи активи	<u>1,018</u>	<u>15</u>
 <i>Други нетекущи активи</i>	 Към 31.12.2012	 Към 31.12.2011
Отсрочени данъчни активи	17	13
Общо нетекущи активи	<u>17</u>	<u>13</u>
 <i>Текущи активи</i>		
Предоставени заеми на свързани лица	10	3,375
Предоставени заеми на несвързани лица	1,760	6,610
Общо текущи активи	<u>1,770</u>	<u>9,985</u>

Предоставените заеми на свързани лица, несвързани лица и служители са необезпечени, с лихвен процент от 6% до 11%.

7. Материални запаси

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Стоки- природен газ	11	21
ОБЩО	<u>11</u>	<u>21</u>

8. Търговски и други вземания

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Вземания от клиенти	6,560	10,114
Вземания от свързани лица	788	344
Авансови плащания на доставчици	1,500	486
Други вземания	668	504
ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	<u>9,516</u>	<u>11,448</u>

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012

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

9. Парични средства

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Парични средства в банки	321	4,413
Парични средства в брой	10	63
ОБЩО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	331	4,476

10. Емитиран капитал и резерви

Регистрираният основен капитал включва:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Брой акции	2,250	2,250
Номинал на една акция в лева	1	1
ОСНОВЕН КАПИТАЛ (хил. лв.)	2,250	2,250

Структурата на акционерния капитал е както следва:

	Към 31.12.2012	%
Брой обикновени акции		
Енемона АД	2,238	99.46%
Величко Стоянов Райков	12	0.54%
ОБЩИ АКЦИИ В АКЦИОНЕРНИЯ КАПИТАЛ	2,250	100%

Резерви:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Законови резерви	2,878	2,878
	2,878	2,878

11. Заеми

Заемите, получени от Дружеството към 31 декември 2012 и 2011 са както следва:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Заеми от финансови институции	3,126	3,126
ОБЩО	3,126	3,126

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012

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

Заеми от финансови институции

Получените от Дружеството заеми от финансови институции към 31 декември 2012 и 2011 са както следва:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Инвестиционен кредит – Уникредит Булбанк	2,480	3,126
Кредитна линия – ING Банк АД	8,009	0
ОБЩО БАНКОВИ ЗАЕМИ	10,489	3,126

Основните параметри по получените банкови заеми са следните:

Инвестиционният кредит от Уникредит Булбанк е отпуснат за финансиране на проект „Виртуален газопровод Симитли-Гоце Делчев“. Договора е с падеж 2016г. Като обезпечение по заема Дружеството е учредило ипотека върху земи и сгради находящи се в Симитли и Гоце Делчев. Лихвеният процент по банковия заем е плаващ, на базата на EURIBOR с надбавка от 3.00%.

Овърдрафтът от Уникредит Булбанк е изплатен през 2011г.

През 2012г. е отпусната кредитна линия от ING Банк АД в размер на 17 800 хил. лева, усвоената част към 31.12.2012г. е 8,009 хил. лева

12. Финансов лизинг

Един лек автомобил е нает по договор за финансов лизинг. Срока на договора е две години. Годишния процент на разходите е приблизително 11,40%. Справедливата стойност на лизинговите задължения на Дружеството е близка до отчетната им стойност.

	Минимални лизингови плащания		Настояща стойност на минималните лизингови плащания	
	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Задължения по финансов лизинг с падеж:				
До 1 година	5	9	5	9
Между 2 и 5 години	-	4		4
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ				
Намалени с: бъдещи финансови такси	5	13	5	13
НАСТОЯЩА СТОЙНОСТ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА	5	13	5	13

13. Провизии

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012

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

Провизиите представляват начисления за неизползвани отпуски в размер на 56 хил. лв. и 41 хил. лв. съответно към 31 декември 2012 и 2011.

14. Дългосрочни доходи на персонала

Съгласно изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на брутното месечно трудово възнаграждение. В случай, че работникът или служителът е работил в Дружеството през последните 10 години, размерът на обезщетението възлиза на 6 брутни месечни заплати. Към 31 декември 2012 Дружеството е начислило 19 хил. лв. провизии по дългосрочни доходи на персонала, като за определянето на размера на провизията е използван лицензиран актюер.

Основните предположения, които са използвани от лицензирания актюер при определянето на настоящата стойност на задълженията се основават на следните допускания:

- Демографски допускания
- Таблица за смъртност
- Таблица за инвалидизиране
- Вероятност за оттегляне
- Финансови допускания
- Ръст на заплатите
- Процент на дисконтиране – поради дългосрочния характер на задължението е приложена 6 % годишна норма на дисконтиране

15. Търговски и други задължения

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Задължения към доставчици	2,823	14,524
Задължения към свързани лица	95	4,403
Задължения към персонала	94	86
Задължения към осигурителни организации	7	7
Задължения по ДДС	-	7
Други задължения	201	254
ОБЩО	3,220	22,281

16. Финансираня

През 2009г. е получено грантово финансиране от Европейската банка за възстановяване и развитие в размер на 650 хил. Евро, в резултат на което „Енемона Ютилитис” АД е придобила 5 броя полуремаркета за транспорт на компресиран природен газ. Проектът е без самоучастие от страна на „Енемона Ютилитис” АД. Към настоящия момент няма неизпълнени условия по грантовото финансиране.

Дружеството е приело приходно-разходния метод на отчитане на финансирането и признава приход от финансиране равно на набраното изхажяване на активите.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012

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

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Финансиране – нетекуща част	636	742
Финансиране – текуща част	106	106
ОБЩО	<u>742</u>	<u>848</u>

17. Приходи от продажби

	Годината, приключваща на 31.12.2012	Годината, приключваща на 31.12.2011
Приходи от продажба на стоки:		
• Електрическа енергия	58,685	87,781
• Природен газ	4,020	2,901
Приходи от услуги	61	35
ОБЩО ПРИХОДИ	<u>62,766</u>	<u>90,717</u>

18. Финансови приходи

	Годината, приключваща на 31.12.2012	Годината, приключваща на 31.12.2011
Приходи от лихви	496	339
	<u>496</u>	<u>339</u>

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012

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

19. Използвани материали и консумативи

	Годината, приключваща на 31.12.2012	Годината, приключваща на 31.12.2011
Електроенергия	53	39
Горива	56	58
Резервни части	8	3
Офис консумативи	2	5
Други	-	5
ОБЩО	119	110

20. Разходи за услуги

	Годината, приключваща на 31.12.2012	Годината, приключваща на 31.12.2011
Правни, консултантски и посреднически услуги	388	829
Застраховки	13	26
Реклама	3	-
Телекомуникационни услуги	10	17
Наеми	54	65
Други услуги	182	225
ОБЩО	650	1,162

21. Разходи за персонала

	Годината, приключваща на 31.12.2012	Годината, приключваща на 31.12.2011
Възнаграждения	1,211	1,246
Социални и здравни осигуровки	64	56
Провизии	15	23
ОБЩО	1,290	1,335

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012

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

22. Други разходи

	Годината, приключваща на 31.12.2012	Годината, приключваща на 31.12.2011
Командировъчни	2	2
Други	7	36
ОБЩО	9	38

23. Други печалби, нетно

	Годината, приключваща на 31.12.2012	Годината, приключваща на 31.12.2011
Постъпления от продажби на дълготрайни активи	-	-
Балансова стойност на продадени и отписани дълготрайни активи	-	-
Печалба от продажби на дълготрайни активи	-	-
Приходи от финансиране	106	106
Други приходи	-	1
ОБЩО ДРУГИ ПЕЧАЛБИ, НЕТНО	106	107

24. Финансови разходи

	Годината, приключваща на 31.12.2012	Годината, приключваща на 31.12.2011
Разходи за лихви	568	367
Загуба от курсови разлики	13	14
Други финансови разходи	103	188
ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	684	569

25. Данъци

Отсрочените данъци са следните:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Отсрочени данъчни активи		
Други	17	13
ОБЩО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ	17	13
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ, НЕТНО	17	13

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012

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

Разходите за данък върху печалбата за годината, приключваща на 31 декември 2012 и 31 декември 2011 са както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2012	Годината, приключваща на 31.12.2011
Текущ разход за данък печалба	23	219
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ	23	219

Изчисленията за ефективния данъчен процент са представени в следната таблица:

	Годината, приключваща на 31.12.2012	Годината, приключваща на 31.12.2011
Печалба преди данъчно облагане	195	2,161
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Данък по приложима данъчна ставка	20	216
Данъчен ефект на неподлежащите на приспадане и на облагане позиции	3	3
РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ	23	219
ЕФЕКТИВНА ДАНЪЧНА СТАВКА	11,80%	10%

26. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството, с които има реализирани сделки през 2012 и 2011 са както следва:

Свързано лице
"Агроинвест инженеринг" АД
"Пирин Пауър" АД
„Неврокоп газ“ АД
“Солар Енерджи” ООД
"Енемона" АД
"Енемона Гълъбово" АД

Таблицата по-долу представя получените приходи от свързани лица:

	Годината, приключваща на 31.12.2012	Годината, приключваща на 31.12.2011
"Агроинвест инженеринг" АД	-	23
„Неврокоп газ“ АД	835	731
“Солар Енерджи” ООД	-	1
"Пирин Пауър" АД	1	1
"Енемона" АД	54	55
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	890	811

ЕНЕМОНА ЮТИЛИТИС АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ) ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012

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

Приходите от свързани лица представляват приходи от лихви и приходи от продажба на природен газ.

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

	Годината, приключваща на 31.12.2012	Годината, приключваща на 31.12.2011
„Енемона” АД	63	4,592
ОБЩО РАЗХОДИ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	63	4,592

Разходите по сделки със свързани лица представляват предимно разходи по договори с подизпълнител и покупко-продажба на електрическа енергия.

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

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
"Пирин Пауър" АД	13	12
"Неврокоп газ" АД	1,455	1,289
„Енемона Гълъбово” АД	2	2
"Енемона" АД	331	2,416
ОБЩО	1,801	3,719

Вземанията от свързани лица се състоят от заеми към свързани лица и търговски вземания (бел. 8).

Таблицата по-долу представя салдата на задълженията към свързани лица към 31 декември 2012 и 2011:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
"Енемона" АД	96	4,403
ОБЩО	96	4,403

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012

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

Задълженията от свързани лица се състоят от търговски задължения (бел. 15).

27. Финансови инструменти и управление на финансовия риск**Категории финансови инструменти**

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Финансови активи		
Заеми и вземания	12,304	21,448
Парични средства	331	4,476
Финансови пасиви		
Финансови пасиви по амортизирана стойност	13,737	25,420

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

Кредитен риск

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

Към 31 декември 2012 и 2011 състоянието на разчетите с основните контрагенти на Дружеството е както следва:

Наименование	Тип	Балансова стойност на вземането към 31.12.2012	Балансова стойност на вземането към 31.12.2011
Контрагент 1	в страната	860	0
Контрагент 2	в страната	776	289
Контрагент 3	в страната	602	189
Контрагент 4	в чужбина	588	321
Контрагент 5	в страната	459	459

Балансовата стойност на финансовите активи в индивидуалния финансов отчет, нетно от обезценка, представлява максималната изложеност на Дружеството на кредитен риск. Търговските и други вземания не са обезпечени.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО Акционерите на „ЕНЕМОНА ЮТИЛИТИС“ АД - гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Аз извърших одит на приложения финансов отчет на „ЕНЕМОНА ЮТИЛИТИС“ АД, включващ счетоводния баланс (отчет за финансовото състояние) към 31 декември 2012 г. и отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достовернотопредставяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети приети за приложение от Европейския съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи за необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Одитът ми бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедя в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения. Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във

финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считам, че извършеният одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

Мнение

По мое мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „ЕНЕМОНА ЮТИЛИТИС“ АД към 31 декември 2012 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети приети за приложение от Европейския съюз.

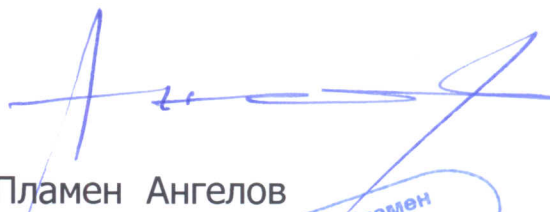
Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Във връзка с вмененото ми задължение с ал.4 на чл.38 на Закона за счетоводството аз се запознах с годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на дружеството. Годишния доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет и е приложен към него. Считам, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността, и годишния финансов отчет на дружеството изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети приети за приложение от Европейския съюз.

20.03.2012 г.

гр. Лом, 3600
ул. "Ст. Караджа" № 1

Одитор :


Пламен Ангелов
