



## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

### ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ НА ЮНИОН ХИДРО ООД

#### Доклад относно одита на финансовия отчет

#### Мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на Юнион Хидро ООД („Дружеството“), съдържащ индивидуалния счетоводен баланс към 31 декември 2016 година и индивидуалния отчет за приходите и разходите, индивидуалния отчет за собствения капитал и индивидуалния отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към индивидуалния финансов отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 година и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

#### База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични

отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

### **Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него**

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

### ***Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството***

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени и утвърдени от нейния Управителен съвет на 29 ноември 2016 година. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа.



*Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството*

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Както е оповестено в точка 7 от Доклада за дейността, декларация за корпоративно управление не е представена.

### **Отговорности на ръководството за финансовия отчет**

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

### **Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет**

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като



съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

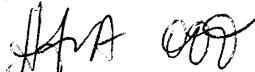
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.


- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.


- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

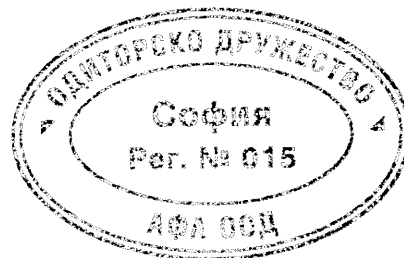


Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

  
АФА ООД  
Одиторско дружество

  
Валя Йорданова Йорданова  
Управител

  
Надя Димитрова Вячка  
Регистриран одитор, отговорен за одита



27 март 2017 година

ул. "Оборище" 38

гр. София 1504, България

**"ЮНИОН ХИДРО" ООД**  
**ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
 към 31 декември 2016 година

7 302

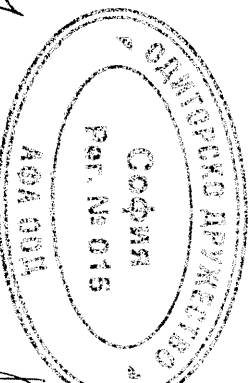
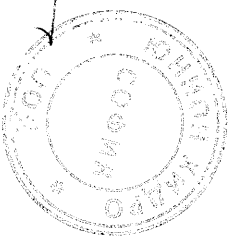
АКТИВ АКТИВИ	Приложение	31.12.2016		31.12.2015		ПАСИВ СОВЕСТЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Приложение	31.12.2016		31.12.2015	
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.			хил. лв.	хил. лв.		
<b>А. Негушуши (дълготрайни) активи</b>											
<b>I. Дълготрайни материални активи</b>											
I. Земи и сгради, в т.ч.:											
- земи		351	357	61	61	<b>I. Записан капитал</b>					
- сгради		61	61	296	296	<b>II. Негушуши печалби от минали години, в т.ч.:</b>					
2. Машини, съоръжения и промишлено оборудване		5 752	5 896	13	13	<b>- неразпределена печалба</b>					
3. Други		9	9			<b>Общо за група II:</b>					
<b>Общо за група I:</b>		<b>6 112</b>	<b>6 266</b>			<b>III. Нетна печалба за годината</b>					
<b>II. Дълготрайни финансови активи</b>											
1. Акции и дялове в предприятия от група											
2. Предоставени заеми на предприятия от група		99	99	4 022	4 022	<b>Общо за раздел А:</b>					
<b>Общо за група II:</b>		<b>4 114</b>	<b>4 121</b>			<b>ПАСИВИ</b>					
<b>Общо за раздел А:</b>		<b>10 226</b>	<b>10 387</b>			<b>Б. Провизии и сходни задължения</b>					
<b>Б. Текущи (краткотрайни) активи</b>											
<b>I. Материални запаси</b>											
1. Суровини и материали											
<b>Общо за група I:</b>		<b>17</b>	<b>13</b>			<b>1. Провизии за данъци, в т.ч.:</b>					
<b>II. Вземания</b>											
1. Вземания от клиенти											
2. Други вземания		40	98			<b>- отсрочени данъци</b>					
<b>Общо за група II:</b>		<b>41</b>	<b>101</b>			<b>Общо за раздел Б:</b>					
<b>III. Парични средства, в т.ч.:</b>											
- в брой		120	37			<b>1. Задължения към доставчици, в т.ч.:</b>					
- в безропотни сметки		120	1			<b>до 1 година</b>					
<b>Общо за група III:</b>		<b>120</b>	<b>37</b>			<b>2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:</b>					
<b>Общо за раздел Б:</b>		<b>178</b>	<b>151</b>			<b>до 1 година</b>					
<b>В. Разходи за бъдещи периоди</b>		<b>3</b>	<b>3</b>			<b>3. Задължения към свързани лица, в т.ч.:</b>					
<b>СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)</b>		<b>10 407</b>	<b>10 541</b>			<b>до 1 година</b>					
						<b>Общо за раздел В, в т.ч.:</b>					
						<b>до 1 година</b>					
						<b>СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)</b>					

Приложенията на страници от 5 до 35 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 35 е одобрен от Управлението и е подписан на 20 март 2017 г. от:

Управител:  
 Михаил Толоров

Съставител / дължител  
 "Юнион-Трип" АД  
 Ваня Пандева  
 (прокурист)



*Handwritten signature*

27/03/2017

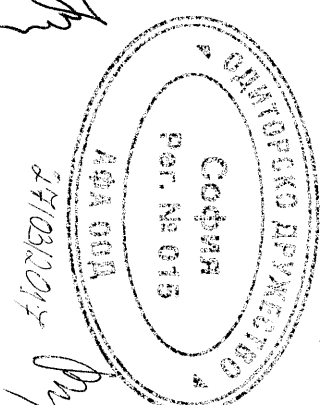
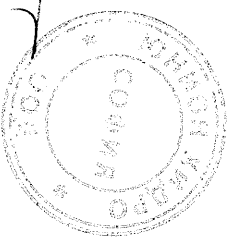
**"ЮНИОН ХИПРО" ООД**  
**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
 за 2016 година

	Приложение	
	2016 ХИЛ. ЛВ.	2015 ХИЛ. ЛВ.
<b>А. РАЗХОДИ</b>		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	290	356
а) суровини и материали	15	20
б) външни услуги	275	336
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	182	177
а) разходи за възнаграждения	156	151
б) разходи за осигуровка, в т.ч.:	26	26
аа) осигуровка, свързани с пенсии	16	16
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	154	153
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	154	153
аа) разходи за амортизация	154	153
4. Други разходи	2	20
<b>Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>628</b>	<b>706</b>
5. Разходи от обезценка на финансови активи	-	66
6. Разходи за дивиденди и други финансови разходи, в т.ч.:	-	10
а) разходи, свързани с придобиването от група	-	8
<b>Общо финансови разходи (5 + 6)</b>	<b>-</b>	<b>76</b>
<b>Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)</b>	<b>628</b>	<b>782</b>
7. Четоводна печалба за годината (общо приходи - общо разходи)	917	1 120
8. Разход за данък върху печалбата (91)	(91)	(113)
9. Нетна печалба за годината (7 + 8)	826	1 007
<b>Всичко (Общо разходи - 8 + 9)</b>	<b>1 545</b>	<b>1 902</b>
<b>Б. ПРИХОДИ</b>		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1 325	1 642
а) продукция	1 325	1 642
<b>Общо приходи от оперативна дейност</b>	<b>1 325</b>	<b>1 642</b>
2. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като негесущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	220	260
а) приходи от придобиването от група	220	260
<b>Общо финансови приходи</b>	<b>220</b>	<b>260</b>
<b>Общо приходи (1 + 2)</b>	<b>1 545</b>	<b>1 902</b>
<b>Всичко (Общо приходи)</b>	<b>1 545</b>	<b>1 902</b>

Приложенията на страници от 5 до 35 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:  
 Михаил Тодоров

Съставителят/директорът:  
 "Юнион-Трим" АД  
 Ваня Паназова  
 (прокурорист)



*[Handwritten signature]*

**"ЮНИОН ХИДРО" ООД**

**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**

за 2016 година

Приложение

2016  
хил. лв.

2015  
хил. лв.

	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти (клиенти и доставчици)	1 622	204	1 418	1 934	163	1 771
Парични потоци, свързани с персонала и социалното осигуряване	-	182	(182)	-	177	(177)
Платени и възстановени данъци (без данъци върху печалбата)	-	236	(236)	-	296	(296)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	59	(59)	-	191	(191)
Други парични потоци от основната дейност	-	110	(110)	-	74	(74)
<b>Всичко парични потоци от основна дейност</b>	<b>1 622</b>	<b>791</b>	<b>831</b>	<b>1 934</b>	<b>901</b>	<b>1 033</b>

<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с дълготрайни материални активи	-	-	-	-	7	(7)
Получени лихви по предоставени заеми на свързани лица	227	-	227	260	-	260
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност</b>	<b>227</b>	<b>-</b>	<b>227</b>	<b>260</b>	<b>7</b>	<b>253</b>

<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>						
Парични потоци, свързани с получени краткосрочни заеми от свързани лица	-	-	-	-	831	(831)
Изплатени дивиденди	-	975	(975)	-	480	(480)
Платени лихви и такси по получени заеми с инвестиционно предназначение, в т.ч.:	-	-	-	-	13	(13)
към свързани лица	-	-	-	-	13	(13)
<b>Всичко парични потоци от финансова дейност</b>	<b>16</b>	<b>-</b>	<b>(975)</b>	<b>-</b>	<b>1 324</b>	<b>(1 324)</b>

**Г. Изменение на паричните средства през годината (А + Б + В)**

**Д. Парични средства в началото на годината**

**Е. Парични средства в края на годината**

		<b>120</b>			<b>37</b>	
--	--	------------	--	--	-----------	--

Приложенията на страници от 5 до 35 са неразделна част от финансовия отчет.

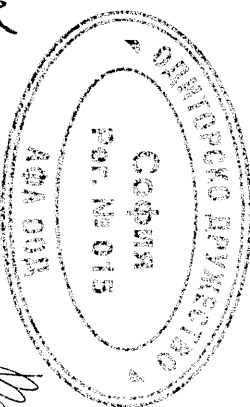
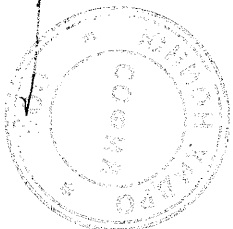
Управител:

Михаил Тодоров

Съставител / длъжност:

"Юнион-Грум" АД

Ваня Палазова  
(прокурист)



27/03/2017



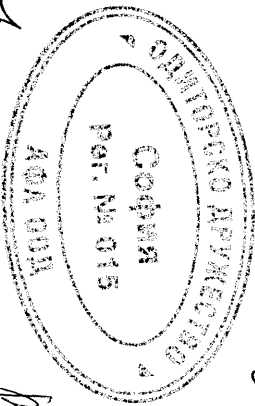
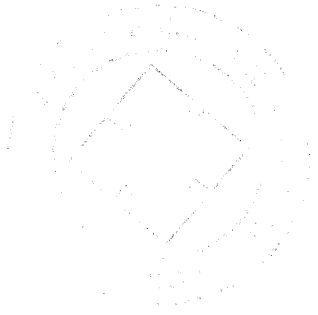
**"ЮНИОН ХИДРО" ООД**  
**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
**за 2016 година**

Приложение	Основен капитал, записан		Неизпределена печалба		Нетна печалба за годината		Общо собствен капитал	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
1. Салдо на 1 януари 2016 година	7 302	1 823	1 007	10 132				
2. Нетна печалба за годината		-	826	826				
3. Разпределение на печалбата за: - дивиденди	-	(830)	-	(830)				
4. Трансфер към неразпределена печалба		1 007	(1 007)	-				
5. Салдо на 31 декември 2016 година	18	7 302	2 000	826	10 128			

Приложенията на страници от 5 до 35 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:  
 Михаил Тодоров

Съставител / длъжност :  
 "Юнион-Груп" АД  
 Ваня Панцова  
 (прокурисит)



*Handwritten signature*

27/03/2017