

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Общото събрание на
акционерите на
"Хидроенергоремонт" АД
гр. Пловдив

Доклад върху консолидирания финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на "Хидроенергоремонт" АД, включващ баланс към 31.12.2013 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал 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 достоверното представяне на този финансов отчет, който дава вярна и честна представа в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансовия отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка..

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

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 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, който дава вярна и честна представа, 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 на финансовия отчет.

Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение консолидирания финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на групата към 31.12.2012 г., както и за финансовите резултати от дейността за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети в България.

Параграф за обръщане на внимание

Без да изразяваме резерви, обръщаме внимание на пояснението в т.4.2 на Оповестяването, където е показано, че групата реализира нетна загуба за годината, завършваща на 31.12.2013 г. в размер на 154 хил.лв. Групата има собствен капитал в размер на 846 хил.лв., а заедно с малцинственото участие 1776 хил.лв., поради, което ръководството счита, че изпълнява принципа на действащо предприятие.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството в България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет за същия период. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31.12.2013 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети в България.

Регистриран одитор:

/ Мария Атанасова /

15.05.2014 г.



ул.Белград № 8 , 4003 гр.Пловдив

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Хидроенергоремонт АД
към 31.12.2013г.

БУЛСТАТ: 115328139

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	81	81
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
Г. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			III. Резерв от последващи оценки	348	348
Общо за група I:	-	-	IV. Резерви		
II. Дълготрайни материални активи			1. Законови резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 565	1 615	2. Други резерви	456	
- земи	47	47	Общо за група IV:	456	-
- сгради	1 518	1 568	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	115	196
2. Машини, производствено оборудване и инсталации	557	492	- неразпределена печалба	115	196
3. Транспортни средства		147	- непокрита загуба		
4. Съоръжения и други			Общо за група V:	115	196
5. ДМА в процес на изграждане	281	281	VI. Текуща печалба (загуба)	(154)	(85)
Общо за група II:	2 403	2 535	Общо за групата	846	540
III. Дълготрайни финансови активи			Малцинствено участие	930	1 096
1. Съучастия в дъщерни предприятия		-	Общо за раздел А	1 776	1 636
2. Съучастия в асоциирани предприятия	6		Б. Провизии и сходни задължения		
3. Репутация	-	(456)	Г. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Общо за група III:	6	(456)	Общо за раздел Б	-	-
IV. Отсрочени данъци			В. Задължения		
Общо за раздел Б:	2 409	2 079	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	563	335
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	563	119
			над 1 година		216
I. Материални запаси			2. Получени аванси	-	-
1. Суровини и материали	101	109	до 1 година		
2. Незавършено производство	422	181	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	348	105
3. Продукти и стоки, в т.ч.:	-	-	до 1 година	348	105
- продукти			над 1 година		
- стоки			4. Задължения по лизинги, в т.ч.:	-	-
4. Предоставени аванси	84		до 1 година		
Общо за група I:	607	290	над 1 година		
II. Вземания			5. Други задължения, в т.ч.:	453	487
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	84	170	до 1 година	453	487
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			- към персонала, в т.ч.:	47	48
над 1 година			до 1 година	47	48
4. Други вземания, в т.ч.:	5	3	над 1 година		
над 1 година			- осигурителни задължения, в т.ч.:	49	34
Общо за група II:	89	173	до 1 година	49	34
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- данъчни задължения, в т.ч.:	46	14
Общо за група III:	-	-	до 1 година	46	14
IV. Парични средства, в т.ч.:	34	19	над 1 година		
- в брой	3	2	Общо за раздел В, в т.ч.:	1 364	927
- в безсрочни сметки (депозити)	31	17	до 1 година	1 364	711
Общо за група IV:	34	19	над 1 година	-	216
Общо за раздел В:	730	482	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	2	- финансирания		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	3 140	2 563	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	3 140	2 563
			условен пасив	293	293

Дата: 15.05.2014г.

Съставител:

/Митка Чобанова

Ръководител:

/Вера Иванова

0263 Мария Атанасова
Регистриран одитор

/Мария Атанасова/

Съставено от: 15.05.14г.

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Хидроенергоремонт АД
за периода от 01.01.2013г. до 31.12.2013г.

Приложение № 2
към СС1
БУЛСТАТ: 115328139

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1 463	1 057
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1 133	710	а) продукция	1 300	902
а) суровини и материали	341	261	б) материали		
б) външни услуги	792	449	в) услуги	163	155
3. Разходи за персонала, в т.ч.	699	569	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	242	180
а) разходи за възнаграждения	595	486	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	104	83	4. Други приходи, в т.ч.:	27	101
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	136	139	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	1 732	1 338
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	136	139	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	136	139	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и засми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	44	29	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	8	
а) балансова стойност на продадени активи			а) приходи от предприятия от група		
б) други разходи	44	29	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	2 012	1 447	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	8	
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5+6+7)	8	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	49	34			
а) разходи свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	49	34			
8. Печалба от обичайна дейност	-	-	8. Загуба от обичайната дейност	321	143
9. Извънредни разходи	1		9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	2 062	1 481	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1 740	1 338
Дял от печалбата на асоциирано предприятие					
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	-	-	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	322	143
11. Разходи за данъци от печалбата	-	-			
13. Печалба (10-11-12)	-	-	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	322	143
за групата			за групата	(156)	(81)
за МУ			за МУ	(166)	(62)
			12. печалба от асоциирано предприятие	2	(4)
всичко	2 062	1 481	Всичко	2 062	1 481

Дата: 15.05.2014

Съставител: 
/Митка Чобанова/

Ръководител: 
/Вера Иванова/

Заверил: 

0263 Мария Атанасова
Мария Атанасова
Регистриран одитор

Съгласно одит. доклад от 15.05.14г.

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ на Хидроенергоремонт АД за периода от 01.01.2013г. до 31.12.2013г.

ЗА ГРУПАТА

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи емисии	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба		
1. Салдо в началото на отчетния период	81		348					196	(85)	540
2. Промени в счетоводната политика										-
3. Грешки										-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	81	-	348		-			196	(85)	540
5. Изменения за сметка на собствениците в т.ч. увеличение								(85)	85	-
6. Финансов резултат за текущия период										-
7. Разпределение на печалба:										-
в т.ч. за дивиденди										-
8. Признаване на отрицателна репутация като										-
10. Други изменения в собствения капитал								4		456
11. Салдо към края на отчетния период	81	-	348		-			115	(154)	846
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	81	-	348		-			115	(154)	846

ЗА Мажинствено участие

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	МУ	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба		
1. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	39		562			4	553		(62)	1096
2. Изменения за сметка на собствениците в т.ч. увеличение							(62)		62	-
3. Финансов резултат за текущия период										-
4. Разпределение на печалба:										-
в т.ч. за дивиденди										-
5. Мажинствено участие										-
6. Салдо към края на отчетния период	39	-	562		-	4	491		(166)	930
7. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										-
8. Собствен капитал към края на отчетния период	39	-	562		-	4	491		(166)	930

Общо собствен капитал

Дата: 15.05.2014г.

Съставител: *[Signature]*

(Митка Чобанова)

Ръководител: *[Signature]*

(Вера Иванова)

Заверил: *[Signature]*

(Мария Атанасова)

0263 Мария Атанасова

Регистриран одитор

Съгласно ауд. доклад 15.05.14г.

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика към консолидиран отчет
на "Хидроенергоремонт" АД гр.Пловдив ул. Васил Левски 236
към 31.12.2012 г.

"Хидроенергоремонт" АД гр. Пловдив е акционерно дружество, регистрирано в ПОС по фирмено дело № 2014 /2004 г. Капиталът на дружеството е в размер на 81440 лева / осемдесет и една хиляди четиристотин и четирдесет лева /, разпределен в 81440 броя поименни акции с номинал 1 лев /един/ лев всяка. Капиталът е 100 % частен.

Дружеството има съучастия в следните дружества:

- **Дъщерна фирма "Енергоремонт Пловдив" АД** с капитал 79838 лева /седемдесет и девет хиляди осемстотин тридесет и осем лв./, разпределени в 79838 акция по 1 лв./един /всяка, от който **51%** е участието на "Хидроенергоремонт" АД.

- **10% участие в Кресна Електрик**

Груната включва „Хидроенергоремонт“ АД – майка и „Енергоремонт Пловдив“ АД – дъщеря.

1.Дата на одобряване на отчета

Отчета е изготвен към 15.05.2014 г.и приет на 15.05.2014 г.от СД на Дружеството.

2.База за изготвяне на годишния консолидиран финансов отчет

2.1. Общи положения

Груната организира своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Ръководството се е съобразило със всички законови промени настъпили през 2011 г. Консолидираният отчет е изготвен на база ИСФОМСП, действащи в България през 2011 г.

Настоящият годишен консолидиран финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена,модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/ или пасиви по тяхната справедлива стойност. Всички данни са представени в настоящият отчет в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на ИСС изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

3. Значими счетоводни политики

3.1. Материални запаси

ЗМС се отчитат по доставната им стойност. Използваният метод на потребление е средно-претеглена стойност, изчислена към последно число на текущия месец. В края на годината се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

3.2. Отчитане на приходите

Дружеството отчита приходи от продажба на стоки и услуги.

3.3. Разходи

В ОПР са представени разходите – външни услуги, възнаграждения и осигуровки.

3.4. Оценка на валутни позиции

Паричните позиции се оценяват към последното число на годината.

4. ОНР

4.1. Елиминиране на данни от ОНР

От разходите		От приходите	
Външни услуги	645 хил.лв.	Приходи от услуги	645 хил.лв.
Общо:	645 хил.лв.	Общо:	645 хил.лв.

Елиминирани са продажбите на услуги, които едната фирма фактурира на другата.

4.2. Разпределение на печалбата на групата

Отчетни д-ва	% на участие	Печалба в инд.отч.	Корекции	Печалба за групата	Печалба за МУ
"Хидро-енергоремонт" АД	100 %	17		-156	0
"Енергоремонт"	51 %	-339			-166
Общо:		-322		-156	-166

5. Баланс

5.1. Вътрешни разчети

Вземания от свързани лица и задължения към свързани лица – 0 хил.лв.

5.2 Елиминиране при формиране на репутация

От Актива		От Пасива	
Съучастие	(457)	От основен к-л	(41)
Отриц. репут.	(456)	От неоц. рез.	(220)
		От общи рез.	(5)
		От други рез.	(716)
		От неразпр. Печ.	69
		От фин. резултат	
Общо:	(913)	Общо:	(913)

5.3 Елиминиране при формиране на дяла на малцинствено участие

От Пасива	
Осн. капитал	(39)
Преоц. резерв	(562)
Общи резерви	(4)
Други резерви	(686)
Неразпр. печалба	0
Текуща печалба	2
МУ	(166)

Счетоводител:

/Митка Чобанова/

Изп. Директор

/ВЕРА ИВАНОВА/

Дата: 15.05.2014 г.