



**Годишен финансов отчет
и доклад за дейността
на *Трейдиом ООД*
За 2014 година**

Company of  UNION GROUP

Име на дружеството:

ТРЕЙДИОМ ООД

Управител:

Михаил Тодоров

Съставител:

Ваня Папазова

Адрес на управление:

гр.София
бул. "Ген. Тотлебен" № 30-32, ет. 7

Юристи:

Альоша Върбанов

Обслужващи банки:

Банка ДСК АД

Одитори:

АФА ООД

Съдържание

1. ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	6 страници
2. ОДИТОРСКИ ДОКЛАД	3 страници
3. ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	28 страници

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА

ТРЕЙДИОМ ООД

ЗА 2014 ГОДИНА

на основание чл.33 от Закона за счетоводството

ТРЕЙДИОМ ООД е дружество с ограничена отговорност, създадено през м.април 2007 г. с решение № 1/19.04.2007 г. на СГС. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.София, район Красно село, бул. „Ген. Тотлебен” № 30-32, ет.7.

Последните промени в дружествения договор са вписани по партидата на дружеството в Агенция по вписванията - Търговски регистър през декември 2013г. През същата година е извършено капиталово реструктуриране, в резултат на което Юнион Електрик ЕАД (80%) и Прима Дивелопмънт АД (20%) придобиват от Брестиом АД капитала на Трейдиом ООД.

Към 31.12.2014 г. капиталът на дружеството е 3,000 хил.лв..

„ТРЕЙДИОМ” ООД се представлява и управлява от управителя Михаил Тодоров Тодоров.

Основният предмет на дейност на „ТРЕЙДИОМ”ООД е управление на МВЕЦ „Тича”. Централата има следните параметри:

- инсталирана мощност 600 kW.
- годишно производство през 2014г - 1 088 MWh (2 392 MWh през 2013г).

Дружеството има сключен договор с „ЕНЕРГО-ПРО ПРОДАЖБИ”АД за изкупуване на електрическа енергия произведена от възобновяеми енергийни източници.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2014 г.

Основен източник на постъпления за дружеството е сключеният с „ЕНЕРГО-ПРО ПРОДАЖБИ”АД договор за изкупуване на електрическа енергия. При необходимост, при продължително засушаване през летните месеци или при други форсмажорни причини ликвидността се осигурява от собствениците, чрез предоставяне на краткосрочни заеми.

Рискови фактори

За дейността на „ТРЕЙДИОМ” ООД са специфични следните рискови фактори:

Риск от климатични условия – спецификата на бизнеса обвързва производството с климатичните условия (дъжд, суша и др.), които на практика са неуправляем фактор;

Този риск е оценен при избора на инвестиционното решение за закупуване на активите на централата.

Риск от промяна на държавната политика - производството на енергия от възобновяеми източници в момента се подкрепя от българското законодателство и не би следвало да се очаква промяна в политиката, предвид подкрепата и от европейското законодателство, и поетите ангажименти от страната при преговорите за присъединяване към ЕС.

Форсмажорни причини са обстоятелства, като например природни бедствия, които

биха могли да възпрепятстват производството или да повредят съоръженията, както и всякакви други явления, които са извън контрола на Дружеството. За намаляване на последствията от такива събития, активите са застраховани срещу природни бедствия, земетресения, пожари, спукване на тръби и злоумишлени действия на трети лица от реномирани застрахователни и презастрахователни компании – ЗПАД „ЕНЕРГИЯ”.

Кредитен и лихвен риск – дружеството ползва финансиране само от собствениците, при фиксиран лихвен процент. Общият размер на задължението към 31.12.2014г е 429 х.лв. (2013 г.: 387 х.лв)

АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2014 г.

Структура на активите и пасивите

АКТИВИ	31.12.2014 BGN '000	% от общо активи	31.12.2013 BGN '000	% от общо активи
Нетекущи активи				
Дълготрайни материални активи	2,813	97.78%	2,954	99.13%
Общо нетекущи активи	2,813	97.78%	2,954	99.13%
Текущи активи				
Вземания от клиенти и доставчици	31	1.08%	17	0.57%
Други вземания	14	0.48%	3	0.10%
Парични средства	19	0.66%	6	0.20%
Общо текущи активи			26	0.87%
ОБЩО АКТИВИ	2,877	100%	2,980	100%

ПАСИВИ	31.12.2014 BGN '000	% от общо пасиви	31.12.2012 BGN '000	% от общо пасиви
Собствен капитал				
Основен капитал	3,000	104.28%	3,000	100.67%
Натрупани загуби от минали години	(412)	-14.32%	(395)	-13.25%
Нетна печалба /загуба от текущата година	(168)	-5.84%	(17)	-0.57%
	2420	84.12%	2,588	86.85%

Нетекущи пасиви

Дългосрочни задължения към свързани лица	429	14.91 %	387	12.99 %
--	-----	---------	-----	---------

Краткосрочни пасиви

Задължения към доставчици	24	0.83 %	4	0.13 %
Други задължения	4	0.14 %	1	0.03 %
	28	0.97 %	5	0.16 %

Общо собствен капитал и пасиви	2,877	100 %	2,980	100 %
--------------------------------	-------	-------	-------	-------

Резултати от дейността

През 2014 г. дружеството отчита счетоводна загуба в размер на 168 х.лв. (загуба в размер на 17 х.лв за 2013 г.). Основните причини за отрицателния счетоводен резултат са по-слабото производство на ел.енергия през 2014г, високите разходи за амортизация (140 х.лв), както и намалението на изкупната цена за произведената електрическа енергия с 27 %, след закупуването от Трейдиом ООД на централата през 2011г.

Аналитичен преглед на изменението в приходите от дейността :

Приходи	2014 BGN '000	2013 BGN '000	Изменение BGN'000	
Нетни приходи от продажба -общо	122	270	-148	-54.81%
в т.ч.:				
Продажба на продукция	122	269	-148	-54.81%
Други	-	1	-	
Приходи от лихви	-	1	-	
Общо приходи от дейността	122	271	-148	-54.81%

Приходите от продажба на продукция са от произведената през годината електрическа енергия.

Върху размера на отчетените приходи от дейността на Дружеството за 2014 г. оказват влияние цитираните рискови фактори. Няма други необичайни или спорадични събития, сделки или съществени икономически промени, които да се отразяват съществено на размера на отчетените приходи от дейността на Дружеството през текущата година.

Аналитичен преглед на изменението в разходите за дейността :

Разходи	2014 BGN '000	2013 BGN '000	Изменение BGN'000
Разходи		259	
в т.ч. :			

Разходи за материали	1	23	-22	-95.65%
Разходи за външни услуги	77	44	33	75.00%
Разходи за амортизации	141	140	-1	0.71%
% Разходи за персонал	49	52	-3	-5.77%
Други разходи	-	-	-	-
Финансови разходи	22	29	-7	-24.14%
Общо разходи за дейността	290	288	2	0.69%

По преценка на Ръководството няма други съществени компоненти на разходите, които следва да се разгледат, за да се разберат резултатите от дейността на Дружеството през 2014 г.

Рисковете, които са имали или които, според очакванията на Ръководството ще имат благоприятно или неблагоприятно въздействие върху приходите от основна дейност на дружеството са цитирани по-горе в отчета за дейността.

Тази информация е изготвена в съответствие със счетоводната политика на Дружеството.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма събития след датата на баланса, които да повлияят съществено тълкуването на изложената информация.

ДЕЙНОСТ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНИТЕ ИЗСЛЕДВАНИЯ И ПРОУЧВАНИЯ

Дружеството не извършва дейност в областта на научните изследвания и проучвания.

ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

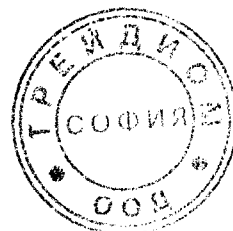
Спецификата на дейността на дружеството предполага достигане на определен предел на производството, след което възможностите за нарастване на приходите от продажби са в пряка зависимост от климатичните условия и от цената на изкупуване на ел.енергия. Същата е дългосрочно фиксирана, в съответствие с приетия през 2011г Закон за електроенергията от възобновяеми източници. В тази връзка и с цел компенсиране на отрицателния ефект от намалението от началото на 2-то тримесечие на 2011г на изкупната цена с 27%, пред оперативното ръководство на дружеството стои задачата за повишаване на финансовия резултат. Решения ще се търсят както по пътя на оптимизиране на всички оперативни разходи и така и чрез намиране на решения за увеличаване на количеството произведена електрическа енергия.

Трейтиом ООД
Годишен доклад за дейността за 2014 г.

Постигането на тези цели е в пряка връзка и с поддържането на мощностите в експлоатационна годност, която задача е една от основните оперативни задачи пред дружеството.

25 март 2015г

Михаил Тодоров
Управител





ОДИТ
ФИНАНСИ
СЧЕТОВОДСТВО
ДАНЪЦИ
ПРАВО

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ НА ТРЕЙДИОМ ООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ТРЕЙДИОМ ЕООД (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2014 година, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, 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 със Закона за независимия финансов одит и 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 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.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от нас квалифицирано одиторско мнение.

Основание за изразяване на квалифицирано мнение

В счетоводния баланс към 31 декември 2014 година са включени сгради с балансова стойност в размер на 359 х.лв., които не се използват в дейността на дружеството. Ръководството е изразило мнение, че в бъдеще Дружеството ще получава стопански изгоди от експлоатацията им, които да покрият направените инвестиции в тях, но не ни е предоставило достатъчни и убедителни доказателства за това. Поради тези обстоятелства ние не бяхме в състояние да се убедим в достатъчна степен, включително и чрез други одиторски процедури, доколко балансовата стойност на тези активи към 31 декември 2014 и към 31 декември 2013 година не надвишава тяхната възстановима стойност, както и дали не са необходими никакви корекции на тези суми.

Аналогична квалификация по този проблемен въпрос, за балансова стойност в размер на 418 х.лв. към 31.12.2013 г., е била включена и в изданието от нас одиторски доклад за предходната 2013 година, с дата на издаване 10 април 2014 година.

Квалифицирано мнение

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в параграфа „Основание за изразяване на квалифицирано мнение“, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на ТРЕЙДИОМ ООД към 31 декември 2014 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на Приложение № 14 към финансовия отчет, където е показано, че към 31 декември 2014 година Дружеството има собствен капитал, по-малък от размера на вписания основен капитал, поради натрупани загуби в размер на 580 х.лв. и където са оповестени мерките на ръководството за подобряване на финансовите резултати на Дружеството. С писмо от 27 април 2015 година Юнион Електрик ЕАД, като основен съдружник в Дружеството, заедно с Юнион Груп АД, като едноличен собственик на Юнион Електрик ЕАД и крайно дружество-майка, са потвърдили пред нас позицията си, че планират мерки за стабилизиране на финансовото състояние на Дружеството, както и че при необходимост ще продължат да оказват финансова подкрепа, за да може Дружеството да осъществява безпроблемно текущата си дейност. Нашето мнение не е квалифицирано във връзка с този въпрос.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на ТРЕЙДИОМ ООД по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на ТРЕЙДИОМ ООД за отчетната 2014 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 25 март 2015 година се носи от ръководството на Дружеството. 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 декември 2014 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България.

АФА ООД

Регистрирано специализирано одиторско предприятие

Валя Йорданова Йорданова

Управител

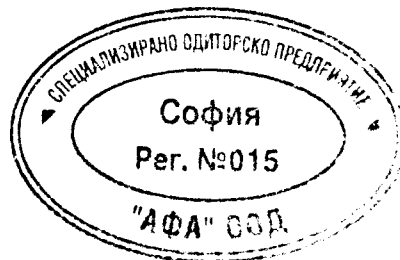
Надя Димитрова Виячка

Регистриран ДЕС, отговорен за одита

27 април 2015 година

ул. "Оборище" 38

гр. София 1504, България



ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	1
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	15
4. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	15
5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	15
6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	15
7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	16
8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	16
9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	16
10. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	17
11. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ	18
12. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	18
13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	19
14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	19
15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	20
16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	21
17. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	21
18. СВЪРЗАНИ ЛИЦА	21
19. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	23
20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	27

ТРЕЙДИОМ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за 2014 година

	Приложения	2013 BGN '000	2013 BGN '000
Приходи			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:			
Продажба на продукция		122	269
Други приходи		-	1
	3	<u>122</u>	<u>270</u>
Финансови приходи, в т.ч.:			
Приходи от лихви		-	1
	4	<u>-</u>	<u>1</u>
Общо приходи от дейността		<u>122</u>	<u>271</u>
Разходи			
Разходи за материали	5	(1)	(3)
Разходи за външни услуги	6	(78)	(64)
Разходи за амортизации	10	(140)	(140)
Разходи за персонал	7	(49)	(52)
разходи за възнаграждения		(42)	(45)
разходи за осигуровки		(7)	(7)
		<u>(268)</u>	<u>(259)</u>
Финансови разходи, в т.ч.:			
Разходи за лихви и такси по заеми,		(22)	(29)
в т.ч. по заеми от дружества от група		(22)	(29)
	8	<u>(22)</u>	<u>(29)</u>
Общо разходи за дейността		<u>(290)</u>	<u>(288)</u>
Загуба преди данъци		<u>(168)</u>	<u>(17)</u>
Данъци върху печалбата	9	-	-
Загуба за годината		<u>(168)</u>	<u>(17)</u>

Приложенията на страници от 5 до 28 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Михаил Тодоров

Съставител:

Ваня Папазова



* рекласифициран

ТРЕЙДИОМ ООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2014 година

	Приложения	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи			
Земни и сгради		1 448	1 526
Съоръжения, машини и оборудване	10	1 366	1 428
		<u>2 814</u>	<u>2 954</u>
Общо нетекущи активи		<u>2 814</u>	<u>2 954</u>
Текущи активи			
Вземания от клиенти и доставчици	11	31	17
Други вземания	12	14	3
		<u>45</u>	<u>20</u>
Парични средства и парични еквиваленти			
В банки	13	19	6
		<u>19</u>	<u>6</u>
Общо текущи активи		<u>64</u>	<u>26</u>
ОБЩО АКТИВИ		<u>2 878</u>	<u>2 980</u>
ПАСИВ			
Собствен капитал			
Основен капитал, записан		3 000	3 000
Натрупани загуби от минали години		(412)	(395)
Нетна загуба от текущата година	14	(168)	(17)
		<u>2 420</u>	<u>2 588</u>
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни задължения към свързани лица	15	429	387
		<u>429</u>	<u>387</u>
Текущи пасиви			
Задължения към доставчици	16	24	4
Други задължения	17	5	1
		<u>29</u>	<u>5</u>
Общо пасиви		<u>458</u>	<u>392</u>
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		<u>2 878</u>	<u>2 980</u>

Приложенията на страници от 5 до 28 са неразделна част от финансовия отчет.

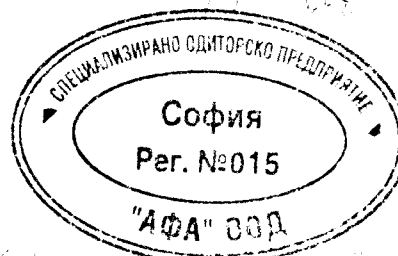
Финансовият отчет на страници от 1 до 28 е одобрен и подписан на 25 март 2015 г.

Управител:

Михаил Тодоров

Съставител:

Ваня Паназова



27/04/2015

ТРЕЙДИОМ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за 2014 година

Приложение	2014 BGN '000	2013 BGN '000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	118	324
Плащания на доставчици	(54)	(81)
Платени данъци (без данъци върху печалбата)	(15)	(50)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(49)	(51)
Получени лихви по банкови сметки	1	1
Други постъпления/(плащания), нетно	(8)	(5)
Нетни парични потоци (използвани в)/ от оперативна дейност	(7)	138
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни материални активи	-	(5)
Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност	-	(5)
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми от свързани лица	30	10
Възстановени заеми на свързани лица	-	(110)
Платени лихви по заеми от свързани лица	(10)	(33)
Нетни парични потоци от/ (използвани във) финансова дейност	20	(133)
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	13	-
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	6	6
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	19	6

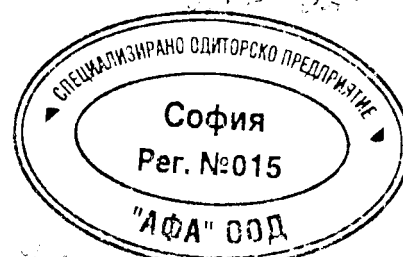
Приложенията на страници от 5 до 28 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Михаил Тодоров

Съставител:

Ваня Папазова



27/04/2015

ТРЕЙДИОМ ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2014 година

Натрупани загуби

Приложение	Основен капитал, записан BGN'000	Неразпределени печалби/ натрупани (загуби) от минали години BGN'000	Нетна загуба за текущата година BGN'000	Общо собствен капитал BGN'000
Салдо на 1 януари 2013	3 000	(173)	(222)	2 605
Загуба за годината	-	-	(17)	(17)
Трансфер към натрупани печалби и загуби	-	(222)	222	-
Салдо на 31 декември 2013	3 000	(395)	(17)	2 588
Загуба за годината	-	-	(168)	(168)
Трансфер към натрупани печалби и загуби	-	(17)	17	-
Салдо на 31 декември 2014	3 000	(412)	(168)	2 420

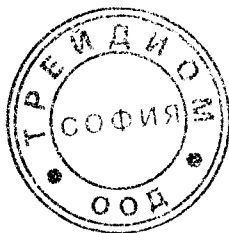
Приложенията на страници от 5 до 28 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Михаил Тодоров

Съставител:

Ваня Папазова



27/04/2015