

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС /съкратен/ на "СЕВЕРНИ ВОДИ" ООД
към 31.12.2021 г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
<i>I. Дълготрайни материални активи</i>			<i>I. Записан капитал</i>	50	50
1. Земи и сгради в т.ч.:	327	327	<i>II. Резерви</i>	1,016	1,016
- земи	219	219	<i>III. Натрупана печалба (загуба) от минали години</i>	94	-
- сгради	108	108	<i>IV. Текуща печалба (загуба)</i>	405	559
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	241	271	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	1,565	1,625
3. Съоръжения и други	411	93			
4. Материални активи в процес на изграждане	178	178	Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Общо за група I:	1,157	869	1. задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1,103	1,164
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	1,157	869	до 1 година	744	663
			над 1 година	359	501
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ			2. Получени аванси, в т.ч.:	1,085	631
<i>I. Материални запаси</i>			до 1 година	1,085	631
1. Суровини и материали	120	4	3. задължения към доставчици, в т.ч.:	193	249
2. Незавършено производство	680	446	до 1 година	193	249
3. Предоставени аванси	641	339	4. Други задължения, в т.ч.:	369	572
Общо за група I:	1,441	789	до 1 година	369	572
<i>II. Вземания</i>			- към персони	27	32
1. Вземания от клиенти и доставчици	1,284	225	до 1 година	27	32
2. Други вземания	149	65	- осигурителни задължения	4	8
Общо за група II:	1,433	290	до 1 година	4	8
<i>III. Парични средства, в т.ч.:</i>			- данъчни задължения	31	11
- в брой	3	10	до 1 година	31	11
- в безсрочни сметки (депозити)	259	2,268			
Общо за група III:	262	2,278	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б", в т.ч.	2,750	2,616
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	3,136	3,357	до 1 година	2,391	2,115
			над 1 година	359	501
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	22	15			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	4,315	4,241	СУМА НА ПАСИВА (А+Б)	4,315	4,241

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет. Финансовият отчет е одобрен от съдружниците на 12.05.2022 г.

Дата: 12.05.2022 г.

Съставител: Одиторска Кантора Пантелеева ЕООД ЕИК 200671147 с Управител Росица Кольова Пантелеева

Ръководител: Димитър Николов Пантелеев

Отчет, върху който е издаден одиторски доклад от 13.06.2022 г.

Регистриран одитор 0496: Пламенна Цанкова Пешева

Упражняващ одиторската професия пряко чрез участие в търговско дружество „Проект Одитинг“ ЕООД с адрес гр. София Бул. „Бели Искър“ 2



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ /съкратен/ на "СЕВЕРНИ ВОДИ" ООД
за периода 01.01.2021 г. - 31.12.2021 г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	1,628	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4,303	10,739
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3,142	7,656	а) услуги	4,275	10,739
а) суровини и материали	1,686	437	б) стоки	28	-
б) външни услуги	1,456	7,219	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	234	-
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	650	578	3. Други приходи от дейността	22	35
а) разходи за възнаграждения	569	516	Общо приходи от оперативната дейност (1+2+3)	4,559	10,774
б) разходи за осигуровки	81	62			
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	139	114	4. Други лихви и финансови разходи	-	6
- разходи за амортизации	139	114	Общо финансови приходи (4)	-	6
5. Други разходи, в т.ч.:	129	104			
а) балансова стойност на продадените активи	27	-	ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4)	4,559	10,780
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5)	4,060	10,080			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	49	79			
Общо финансови разходи (6)	49	79			
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6)	4,109	10,159			
7. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	450	621			
8. Разходи за данъци от печалбата	45	62			
9. ПЕЧАЛБА (7-8)	405	559			
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ+8+9)	4,559	10,780	ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ)	4,559	10,780

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет. Финансовият отчет е одобрен от съдружниците на 12.05.2022 г.

Дата: 12.05.2022 г.

Съставител: Одиторска Кантора Пантелеева ЕООД, ЕИК 200671147 с Управител Росица Кольова Пантелеева

Ръководител: Димитър Николов Пантелеев

Отчет, върху който е издаден одиторски доклад от 13.06.2022 г.

Регистриран одитор 0496: Пламенна Цанкова Пешева

Упражняващ одиторската професия пряко чрез участие в търговско дружество - Проект Одитинг ЕООД с адрес гр.София, ул. "Бели Искър" 2



Отчетна единица:

СЕВЕРНИ ВОДИ ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

130558439

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2021 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 и 6 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	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	Непокрита загуба		
а	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	61610	50						1 016			559	1 625
Промени в счетоводната политика	61620											
Грешки	61630											
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	50						1 016			559	1 625
Изменение за сметка на собствениците	61650											
Увеличение	61651											
Намаление	61652											
Финансов резултат за текущия период	61660										405	405
Разпределение на печалбата	61670								-465			-465
в т. ч. за дивиденди	61671								-465			-465
Покриване на загуба	61680											
Последващи оценки на активи и пасиви	61690											
Увеличение	61691											
Намаление	61692											
Други изменения в собствения капитал	61710								559		-559	
Салдо към края на отчетния период	61720	50						1 016	94		405	1 565
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											
Собствен капитал към края на отчетния период	61740	50						1 016	94		405	1 565

Дата: 27/05/2022

Ръководител: Димитър Николов Пантелеев

Съставител: Росица Кольова Пантелеева

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Росица Кольова Пантелеева

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

056833240

(телефон)

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Съдружниците на "СЕВЕРНИ ВОДИ" ООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "СЕВЕРНИ ВОДИ" ООД („Дружеството“), съдържащ съкратен баланс към 31 декември 2021 г. и съкратен отчет за приходите и разходите за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, което съдържа обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет:

- представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г. и неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата; и
- е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС), включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството.

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 Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) 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, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. 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 становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

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 финансов отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството, 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 такава 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 основание (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.

Регистриран одитор: Пламенна Цанкова Пешева,

Упражняващ одиторската професия пряко чрез търговско дружество „Проект Одитинг“ ЕООД



Адрес одитора: гр. София, ул. „Бели Искър“ 2, ап. I

Дата: 13.06.2022 г.