

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС /съкратен/ на "СЕВЕРНИ ВОДИ" ООД
към 31.12.2019 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
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. Нагружана печалба (загуба) от минали години</i>	13	4
- сгради	108	108	<i>IV. Текуща печалба (загуба)</i>	172	208
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	89	160	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	1 251	1 278
3. Съоръжения и други	15	20			
4. Материални активи в процес на изграждане	178	178	Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Общо за група I:	609	685	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	775	636
<i>II. Отсрочени данъци</i>	-	-	до 1 година	460	161
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	609	685	над 1 година	315	475
			2. Получени аванси, в т.ч.:	591	328
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ			до 1 година	591	328
<i>I. Материални запаси</i>			над 1 година	-	-
1. Суровини и материали	127	142	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	208	1 381
2. Незавършено производство	2 074	2 274	до 1 година	208	1 381
3. Предоставени аванси	20	20	над 1 година	-	-
Общо за група I:	2 221	2 436	4. Други задължения, в т.ч.:	363	220
<i>II. Вземания</i>			до 1 година	363	220
1. Вземания от клиенти и доставчици	229	467	над 1 година	-	-
2. Други вземания	98	130	- към персонала	17	25
Общо за група II:	327	597	до 1 година	17	25
<i>III. Парични средства, в т.ч.:</i>	31	125	над 1 година	-	-
- в брой	7	3	- осигурителни задължения	39	11
- в безсрочни сметки (депозити)	24	122	до 1 година	39	11
Общо за група III:	31	125	над 1 година	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	2 579	3 158	- данъчни задължения	106	17
			до 1 година	106	17
			над 1 година	-	-
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б", в т.ч.	1 937	2 565
			до 1 година	1 622	2 090
			над 1 година	315	475
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	3 188	3 843	СУМА НА ПАСИВА (А+Б)	3 188	3 843

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет. Финансовият отчет е одобрен от съдружниците на 11.03.2020 г.

Дата : 11.03.2020 г.

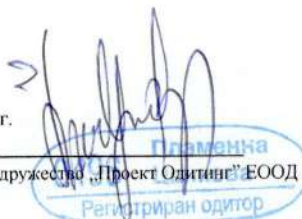
Съставител: Одиторска Кантора Пантелеева ЕООД, ЕИК 200671147
Управител Росица Кольова Пантелеева

Ръководител : Димитър Николов Пантелеев

Отчет, върху който е издаден одиторски доклад от 17.06.2020 г.

Регистриран одитор 0496: Пламенна Цанкова Пешева

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



"СЕВЕРНИ ВОДИ" ООД, ЕИК 130558439

Адрес: гр. Бургас, ж.к. БРАТЯ МИЛАДИНОВИ, бл. 38-39, ет. 2, ап. Надпартерен

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ /съкратен/ на "СЕВЕРНИ ВОДИ" ООД за периода 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Прех. година			Текуща година	Прех. година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ			
1. Намаляние на запасите от продукция и незавършено производство	200	-	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		3 001	4 150
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1 999	3 654	а) услуги		3 001	4 150
а) суровини и материали	1 349	2 664	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено произво		-	691
б) външни услуги	650	990	3. Други приходи от дейността		194	1 048
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	516	639	Общо приходи от оперативната дейност (1+2+3)		3 195	5 889
а) разходи за възнаграждения	435	561				
б) разходи за осигуровки	81	78	4. Други лихви и финансови разходи, в т.ч.		3	10
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	80	98	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове		-	7
- разходи за амортизации	80	98	Общо финансови приходи (4)		3	10
5. Други разходи	126	1 228				
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5)	2 921	5 619	ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4)		3 198	5 899
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	78	49				
Общо финансови разходи (6)	78	49				
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6)	2 999	5 668				
7. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	199	231				
8. Разходи за данъци от печалбата	27	4				
9. Други данъци, алтернативни на корпоративния	-	19				
10. ПЕЧАЛБА (7-8-9)	172	208				
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ+8+9+10)	3 198	5 899	ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ)		3 198	5 899

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет. Финансовият отчет е одобрен от съдружниците на 11.03.2020 г.

Дата : 11.03.2020 г.

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

Ръководител : Димитър Николов Пантелеев

Отчет, върху който е издаден одиторски доклад от 17.06.2020 г.

Регистриран одитор 0496: Пламенна Панкова Пешева

Управляващ одиторската професия пряко чрез участие в търговско дружество "Проф.Одитинг" ЕООД с адрес гр.София, ул. „Бели Искър“ 2



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 2019 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 и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет:

- представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 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 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 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;
- достигаме 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.1

Дата: 17.06.2020 г.