

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 2020 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 2020 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;
 - 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.

0496 Пламенна Цанкова
Регистриран одитор

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: 18.06.2021 г.

"СЕВЕРНИ ВОДИ" ООД, ЕИК 130558439

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (скритен) на "СЕВЕРНИ ВОДИ" ООД
към 31.12.2020 г.

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

АКТИВ

РАЗДЕЛ, ГРУПА, СТАТИИ	Суми (хиляди)		РАЗДЕЛ, ГРУПА, СТАТИИ	Суми (хиляди)	
	Текуща година	Прекъс година		Текуща година	Прекъс година
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
<i>I. Дълготрайни материални активи</i>			<i>I. Записан капитал</i>		
1. Земи и сгради в т.ч.:			II. Резерви	50	50
- земи	327	327	III. Направена печалба (загуба) от минали години	1016	1016
- сгради	219	219	IV. Текуща печалба (загуба)	-	13
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	108	108	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	559	172
3. Съоръжения и други	271	89		1 625	1 251
4. Материални активи в процес на изграждане	93	15			
Общо за група I:	178	178	Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	869	609	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 164	775
	869	609	до 1 година	663	460
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ			над 1 година	501	315
<i>I. Материални запаси</i>			2. Получени аванси, в т.ч.:	631	591
1. Суровини и материали	4	127	до 1 година	631	591
2. Незавършено производство	446	2 074	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	249	208
3. Предоставени аванси	339	20	до 1 година	249	208
Общо за група I:	789	2 221	4. Други задължения, в т.ч.:	572	363
<i>II. Вземания</i>			до 1 година	572	363
1. Вземания от клиенти и доставчици	225	229	- към персонала	32	17
2. Други вземания	65	98	до 1 година	32	17
Общо за група II:	290	327	- осигурителни задължения	8	39
<i>III. Парични средства, в т.ч.:</i>			до 1 година	8	39
- в брой	2 278	31	- данъчни задължения	11	106
- в безсрочни сметки (депозити)	10	7	до 1 година	11	106
Общо за група III:	2 288	24	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	2 616	1 937
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	3 357	2 579	до 1 година	2 115	1 622
			над 1 година	501	315
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	15	-			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	4 241	3 188	СУМА НА ПАСИВА (А+Б)	4 241	3 188

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет

Съставител: Одиторска Кантора Пантелеева ЕООД, ЕИК 206711479

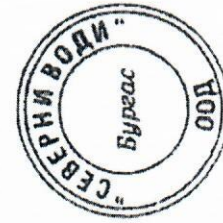
Управляващ одиторската професия прикн чрез участие в търговско дружество

Ръководител: Димитър Николов Пантелеев

Отчет, върху който е издаден одиторски доклад от 18.06.2021 г.

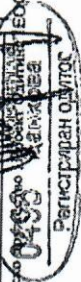
Регистриран одитор 0496: Пламенна Цанкова Пешева

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



Съставител

Ръководител



"СЕВЕРНИ ВОДИ" ООД, ЕИК 130558439

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

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ /съкратен/ на "СЕВЕРНИ ВОДИ" ООД за периода 01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.

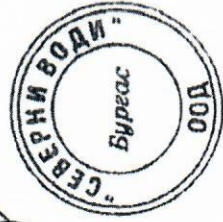
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Прех. година		Текуща година	Прех. година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	1 628	200	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	10 739	3 001
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	7 636	1 999	а) услуги	10 739	3 001
а) суровини и материали	437	1 349	2. Други приходи от дейността	35	194
б) външни услуги	7 219	650	Общо приходи от оперативната дейност (1+2)	10 774	3 195
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	578	516			
а) разходи за възнаграждения	516	435	3. Други лихви и финансови разходи	6	3
б) разходи за осигуровки	62	81	Общо финансови приходи (3)	6	3
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	114	80			
- разходи за амортизации	114	80	ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3)	10 780	3 198
5. Други разходи	104	126			
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5)	10 080	2 921			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	79	78			
Общо финансови разходи (6)	79	78			
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6)	10 159	2 999			
7. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	621	199			
8. Разходи за данъци от печалбата	62	27			
9. ПЕЧАЛБА (7-8)	559	172			
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ+8+9)	10 780	3 198	ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ)	10 780	3 198

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет. Финансовият отчет е одобрен от съдружниците на 15.06.2021 г.

Дата: 15.06.2021 г.

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

Ръководител: Димитър Николов Пантелеев



Отчет, върху който е издаден одиторски доклад от 18.06.2021 г.
Регистриран одитор 0496: Планимена Цанкова Пешева
Управляващ одиторската професия пряко чрез участие в търговско дружество "Проект-Одиган" ЕООД с адрес гр. София, ул. "Бели Искър" 2