

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на СЕВЕРНИ ВОДИ ООД 130558439
за 31.12.2012год.

АКТИВ			ПАСИВ		
Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	50	50
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии,			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	1153	990
1. Земи и сгради, в т. ч.:	327	327	Общо за група IV:	1153	990
- земи	219	219	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради	108	108	- неразмпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	34	48	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	39	85	Общо за група V:	0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	211	163
Общо за група II:	400	460	Общо за раздел А:	1414	1203
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	0
номинална стойност в			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци	17		2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	515	892
Общо за раздел Б:	417	460	до 1 година		142
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	515	750

I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
1. Суровини и материали	173	133	до 1 година		
2. Незавършено производство	1513	1301	над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	736	1481
- продукция			до 1 година	736	1481
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
Общо за група I:	1686	1434	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	534	1515	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	0	0
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	101	160	8. Други задължения, в т. ч.:	179	329
над 1 година			до 1 година	179	329
Общо за група II:	635	1675	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т. ч.:	28	24
1. Акции и дялове предприятия от група			до 1 година	28	
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	10	9
3. Други инвестиции			до 1 година	10	
Общо за група III:		0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	100	240	- данъчни задължения, в т. ч.:	4	6
- в брой	46	6	до 1 година	4	
- в безсрочни сметки (депозити)	54	234	над 1 година		
Общо за група IV:	100	240	Общо за раздел В, в т. ч.:	1430	2702
Общо за раздел В:	2838	3349	до 1 година	915	1952
Г. Разходи за бъдещи периоди	6	96	над 1 година	515	750
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	2844	3905	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	2844	3905

Дата на съставяне:

01.03.2013

Ръководител: Димитър Пантелеев

Съставител: Росица Пантелеева

0016 Георги Дочев
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

в сила от 01.01.2008 г.

на СЕВЕРНИ ВОДИ ООД ЕИК: 130558439 31.12.2012год.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна 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.:	749	4701
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	605	3738	а) продукция		
а) суровини и материали	287	1194	б) стоки		
б) външни услуги	318	2544	в) услуги	749	4701
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	447	479	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	142	166
а) разходи за възнаграждения	387	407	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	60	72	4. Други приходи, в т. ч.:	531	
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	81	223	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	1422	4867
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	81	223	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	81	223	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, 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.:	239	137	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	231	0
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	1372	4577	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	231	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	47	105			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	47	105			
8. Печалба от обичайна дейност	234	185	8. Загуба от обичайна дейност		0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1419	4682	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	1653	4867
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	234	185	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	23	22			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	211	163	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1653	4867	Всичко (Общо приходи + 11)	1653	4867

Дата на съставяне: 01.03.2013

Съставител: Росица Пантелеева

Ръководител: Димитър Пантелеев

0016 Дочев
Регистриран одиторЗаверил
08.01.2013

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НА: СЕВЕРНИ ВОДИ ООД

ЕИК: 130558439

за периода 31.12.2012год.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
а						
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1962	1212	750	4242	3393	849
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		435	(435)		410	(410)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			
6. Плащания при разпределения на печалби		149	(149)		149	(149)
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата		12	(12)		12	(12)
8. Други парични потоци от основна дейност		104	(104)		208	(208)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1962	1912	50	4242	4172	70
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	231	44	187		70	(70)
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	231	44	187	0	70	(70)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	495	750	(255)	743	500	243
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори		122	(122)		128	(128)
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	495	872	-377	743	628	115
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	2688	2828	-140	4985	4870	115
Д. Парични средства в началото на периода			240			125
Е. Парични средства в края на периода			100			240

Дата на съставяне: 01.03.2013

Ръководител: Димитър Пантелеев

Съставител: Росица Пантелева



Завърши
отм. доклада



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на СЕВЕРНИ ВОДИ ООД 31.12.2012 год. ЕИК: 130558439

(хил. лв.)

Показатели	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	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	50						990			163	1203		
2. Промени в счетоводната политика											0		
3. Грешки											0		
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50						990			163	1203		
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											0		
- увеличение											0		
- намаление											0		
6. Финансов резултат за текущия период											0		
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:							163			211	211		
- за дивиденди											-163		
8. Покриване на загуба											0		
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0		
- увеличение											0		
- намаление											0		
10. Други изменения в собствения капитал											0		
11. Салдо към края на отчетния период	50	0	0	0	0	0	1153	0	0	211	1414		
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0		
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	50	0	0	0	0	0	1153	0	0	211	1414		

Дата на съставяне: 01.03.2013

Заверил
с-м. доклад

0016 Георги Дочев
Регистриран одитор

Ръководител: Димитър Пантелеев

Съставител: Росица Пантелеева



(ХИЛ.ЛВ.)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпил и през периода	На излезли през периода	В края на периода (1 + 2 - 3)	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8 + 9 - 10)	Увеличение	Намаление	
I. Дълготрайни материални активи														
1. Земи (терени)	219			219			219	x	x		x	x		219
2. Сгради и конструкции	108			108			108							108
3. Машини и оборудване	777	13		790			790	729	27		756		756	34
4. Съоръжения				0			0				0			0
5. Транспортни средства	864			864			864	828	34		862		862	2
6. Основни стада				0			0				0			0
7. Др. дълготрайни материални активи	204	7		211			211	154	20		174		174	37
Обща сума I:	2172	20	0	2192	0	0	2192	1711	81	0	1792	0	1792	400
II. Дълготрайни нематериални активи														
1. Права върху собственост				0			0				0			0
2. Програмни продукти				0			0				0			0
3. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0
4. Др. дълготр. нематериални активи				0			0				0			0
Обща сума II:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Дългосрочни финансови активи														
1. Дялове и участия в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	x	x	x	x	x	x	0
- в дъщерни предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	0
- в смесени предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	0
- в асоциирани предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	0
- в други предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	0
2. Инвестиционни имоти				0			0				0			0
3. Други дългосрочни ценни книжа				0			0	x	x	x	x	x	x	0
4. Дългосрочни вземания, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	x	x	x	x	x	x	0
- от свързани предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	0
- търговски заеми				0			0	x	x	x	x	x	x	0
- други дългосрочни вземания				0			0	x	x	x	x	x	x	0
5. Отсрочени данъци				0			0	x	x	x	x	x	x	0
Обща сума III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Търговска репутация				0			0							0
1. Положителна репутация				0			0							0
2. Отрицателна репутация				0			0							0
Обща сума IV:	0	0	0	0	0	0	0							0
Общ сбор (I+II+III+IV):	2172	20	0	2192	0	0	2192	1711	81	0	1792	0	1792	400

Дата: 01.03.2013

Съставил: Росица Пантелеева

Ръководител: Димитър Пантелеев

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Съдружниците
на „Северни води“ ООД
град Бургас

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Северни води“ ООД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2012 год., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет 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, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

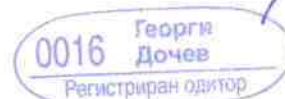
Отговорност на одитора

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 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, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел

Георги Дочев – регистриран одитор с диплома № 0016
Адрес: гр. Бургас, ул. „Сердика“ № 2Б, ет.3, офис 4
e-mail: georgi_dochev@abv.bg, тел: 056/ 84 – 52 – 08



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 извършеният от нас одит, предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2012 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на дружеството 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 дружеството за отчетната 2012 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността 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 31.12.2012 год., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Подпис:.....

14 март 2013 година
гр. Бургас, ул. "Сердика" №26



“СЕВЕРНИ ВОДИ” ООД ГР. БУРГАС

СПРАВКА

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012Г.

1. Правен статут

“Северни води” ООД, гр.Бургас е учредено като “Водно сдружение – Северни води” на 22.06.2001г. в град София, със седалище гр.София и адрес на управление: гр.София, община “Лозенец”, бул.”Хр.Смирненски”№1а и съдебна регистрация от 03.07.2001г. в Софийски градски съд, фирмено дело № 6884/2001г.

Регистрирано е по ДДС на 06.08.2001г.

От 18.09.2001г. дружеството е пререгистрирано в Бургаски окръжен съд с фирмено дело № 2029/2001г., със седалище и адрес на управление: гр. Бургас, ул.”Пробуда”№15. Адрес за кореспонденция: гр.Бургас, 8001, ж/к ”Бр.Миладинови”,бл.38-39, ет.2,партер,п.к. №537.

От 17.08.2004г. дружеството е пререгистрирано в Бургаски окръжен съд с промяна в наименованието от “Водно сдружение – Северни води” ООД гр.Бургас на “Северни води” ООД гр.Бургас и адрес на управление - гр.Бургас, 8001, ж/к ”Бр.Миладинови”,бл.38-39, ет.2,партер,п.к. №537.

От 13.01.2005г. дружеството е пререгистрирано в Бургаски окръжен съд с промяна в капитала.Същият е увеличен от 5000лв. на 50000лв.

От 12.05.2005г. дружеството е пререгистрирано в Бургаски окръжен съд с промяна в състава на съдружниците и смяна на Управител.

“Северни води” ООД гр.Бургас е дружество с ограничена отговорност. Капиталът на дружеството е 84.92 % частен и 15,08 % общински.

Орган на управление на дружеството е Общото събрание на съдружниците. Дружеството се представлява от Управител.

Идентификационен код: 130558439,

Предметът на дейност на дружеството е: проектиране, изграждане, експлоатация, поддържане и използване на водностопански системи, отделни водохранилища и рибни стопанства, услуги по изграждане, експлоатация и поддръжка на системи за водоснабдяване и канализация, хидроенергетика и отводняване, дейности по укрепване и поддържане на леглата и бреговете на реките, залесяване на басейните и други дейности по регулиране оттичането на водите и предотвратяване на наводнения, услуги и дейности по изграждане, поддържане и използване на съоръжения

по пречистване на замърсени води, проектиране, изграждане и експлоатация на съоръжения и системи за съхранение на водните системи, както и всяка друга незабранена от закона дейност.

2. Счетоводна политика

2.1.Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското, търговско и счетоводно законодателство.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, действащи към датата на баланса.

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основното предположение за действащо предприятие при спазване на принципа на историческата цена.

2.3.Отчетна валута и валута на финансовите отчети

Дружеството води счетоводството и съставя финансовите си отчети в национална валута на Република България – български лев. Това е валутата, възприета като официална в основната икономическа среда, в която Дружеството оперира.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.4. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.4.1.Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване,образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи,извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценки.Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет в Дружеството няма

обезценени дълготрайни материални активи.

Дружеството е възприело стойностен праг на същественост за признаване на дълготрайни активи в размер на 500 лв.

2.4.2. Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

2.4.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена.

2.4.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. На база анализ към края на всеки отчетен период се извършва преглед за индикации за обезценка и несъбираемост.

Към 31.12.2012 г. вземанията на дружеството са обезценявани .

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричния поток са паричните средства в брой и по банкови сметки.

2.4.6. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения, възникнали в резултат на получени стоки, услуги или паричен ресурс са оценени по стойността на тяхното възникване. Към датата на баланса Дружеството няма задължения в чужда валута

2.4.7. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Към 31 декември 2012 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 50 хил. лв. и е разпределен в 5 000 броя дялове, всеки дял е с номинална стойност от 10 лв.

2.5. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните норми:

Сгради	4%
Съоръжения	4%
Машини и оборудване	30%
Автомобили	25%
Стопански инвентар	15%
Компютри и софтуер	50%

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи.

Начисляването на амортизацията започва от началото на месеца, следващ месеца, в който активът е готов за употреба и се прекратява от началото на месеца следващ датата на отписването му от имуществото на Дружеството.

2.6. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

2.7. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляемите временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако Дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчната ставка, която следва да се прилага при изчисляване на данъчните задължения на Дружеството за 2012 г. е в размер на 10 %.

Съставил:

Р.Пантелеева

Управител:

Д.Пантелеев



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

На "СЕВЕРНИ ВОДИ"-ООД гр.Бургас за 2012 година

1. Учредяване и регистрация. Правен статут.

"Северни води" ООД, гр.Бургас е учредено като "Водно сдружение – Северни води" на 22.06.2001г. в град София, със седалище гр.София и адрес на управление: гр.София, община "Лозенец", бул."Хр.Смирненски"№1а и съдебна регистрация от 03.07.2001г. в Софийски градски съд, фирмено дело № 6884/2001г.

Регистрирано е по ДДС на 06.08.2001г.

От 18.09.2001г. дружеството е пререгистрирано в Бургаски окръжен съд с фирмено дело № 2029/2001г., със седалище и адрес на управление: гр. Бургас, ул."Пробуда"№15. Адрес за кореспонденция: гр.Бургас, 8001, ж/к "Бр.Миладинови",бл.38-39, ет.2,партер,п.к. №537.

От 17.08.2004г. дружеството е пререгистрирано в Бургаски окръжен съд с промяна в наименованието от "Водно сдружение – Северни води" ООД гр.Бургас на "Северни води" ООД гр.Бургас и адрес на управление - гр.Бургас, 8001, ж/к "Бр.Миладинови",бл.38-39, ет.2,партер,п.к. №537.

От 13.01.2005г. дружеството е пререгистрирано в Бургаски окръжен съд с промяна в капитала.Същият е увеличен от 5000лв. на 50000лв.

От 12.05.2005г. дружеството е пререгистрирано в Бургаски окръжен съд с промяна в състава на съдружниците и смяна на Управител.

От 31.08.2007г. дружеството е пререгистрирано в Бургаски окръжен съд с промяна в състава на съдружниците.

"Северни води" ООД гр.Бургас е дружество с ограничена отговорност. Капиталът на дружеството е 80.16 % частен и 19,84 % общински.

Орган на управление на дружеството е Общото събрание на съдружниците. Дружеството се представлява от Управител-Димитър Николов Пантелеев.

СЪДРУЖНИЦИ:

Община с.Руен-2500 лв.

Община гр.Поморие-3580 лв.

Община гр.Карнобат-3130 лв.

Община гр.Сунгуларе-710 лв.

Димитър Николов Пантелеев-40080 лв.

Капиталът на дружеството е в размер на 50000 лв.

Идентификационен код по Булстат: 130558439,

Одитор на Северни води е:

Георги Петров Дочев диплома № 0016/1991г.

Предмет на дейност на дружеството е:

Проектиране,изграждане,експлоатация,подържане и използване водостопански системи;отделни водохранилища и рибни стопанства;услуги по изграждане,експлоатация и поддръжка на системи за водоснабдяване и канализация;услуги и дейности по изграждане,подържане и експлоатация на съоръжения за пречистване на замърсени води.

Основна дейност по НКИД: 4221

Строителство на хидротехнически съоръжения.

Структура на дружеството:

Оперативната структура на дружеството е с Общо събрание на съдружниците и Управител.

В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена, а вътре в тях до крайните изпълнители.

Важни събития, настъпили с натрупване от началото на финансовата година:

Основните приходи на дружеството са от строителство на водопроводни и канализационни съоръжения. За последните три финансови години те имат следното изражение в цифри:

Година	стойност/х.лв.
2009 г.	3370
2010 г.	2793
2011 г.	4867
2012 г.	749

Наименование	2010г.	2011г.	2012 г.
Печалба/загуба/ от основната дейност	252	163	211 /в х.лв./

За текущата си дейност дружеството ползва кредитна линия отпусната от ТБ "Алианц България" АД в размер на 1 250 х.лв., от които 750 х.лв. за оборотни средства и 500 х. лв. за издаване на банкови гаранции.

Няма сключени сделки извън обичайната дейност на предприятието, които биха оказали въздействие върху финансовото му състояние. През отчетния период дружеството не е извършило сделки със свързани лица. По извършените сделки няма необичайни условия и отклонения в пазарните цени.

Предприятието няма дъщерни дружества.

През отчетната година няма необичайни събития, сделки или съществени икономически промени, които да влияят съществено върху размера на отчетените приходи.

През отчетния период:

- Няма увеличение на основния капитал;
- През 2012г. обема на приходите от продажби спрямо 2011 г. бележи ръст на намаляване..
- Няма водени извънбалансово сделки;
- Няма инвестиции в дялови ценни книжа в други икономически групи в страната и чужбина;
- Няма дъщерни дружества или дружество майка, няма сключени заеми при определени условия както и поети гаранции по такива;
- Няма данни за използване на финансови инструменти.

Дружеството не се ангажира с правенето на прогнози, поради несигурната икономическа среда, в която работи.

Международната финансова криза също оказва своето влияние.

Напоследък страдаме от недостиг на ликвидни средства. Това се дължи на факта, че имаме некоректни клиенти, които забавят плащанията си към нас. За целта се взе решение за завеждане на дела срещу някои от тях с цел събиране на вземанията.

Друга форма е договарянето с доставчиците на основните материали за разсрочено плащане по доставките.

Според ръководството на дружеството съществуват рискове, които могат да окажат неблагоприятно въздействие върху приходите през следващия отчетен период, а именно:

1. Политически риск – членството на България в Европейския съюз и НАТО, синхронизирането на българското законодателство с това на ЕС и поемането от страна на българското Правителство на редица международни ангажименти свежда този риск до минимални равнища.

2. Валутен риск – свързан с промяната на валутните курсове. Въвеждането в България на Валутен борд и на еврото като единна валута за ЕС минимизира влиянието на този риск.

3. Инфлационен риск – инфлацията е показател за изменението на равнището на цените. Въпреки регулативните функции на Валутния борд, през последните месеци на 2012 г. се наблюдава повишаване на процента на инфлацията, което естествено ще доведе до необходимостта от увеличаване на фонд работна заплата на дружеството.

4. Данъчен риск – през последните години се отчита тенденция на намаляване на данъчните ставки. С приемането на България за член на Европейския съюз започна процес на хармонизиране на данъчното ѝ законодателство с това на другите държави-членки, които имат относително по-ниски данъчни ставки и по-прости и ясни административни процедури за плащане на данъци.

5. Несистематичен риск - свързан с предмета на дейност на дружеството, с възможни изменения на потребителското търсене и с развитието на конкуренцията. Във връзка с това търсенето се влияе сериозно от фазата, в която се намира развитието на икономиката. След датата, към която е съставен годишния финансов отчет няма съществени събития които да окажат влияние върху отчета за 2012 година.

През отчетния период няма настъпили промени в:

- Основните принципи за управление на предприятието;
- В управителните органи на дружеството.

Дружеството няма информация за договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял на дяловете от настоящи съдружници.

10.03.2013 г.

Гр.БУРГАС


Д.Пантелеев

