ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
РЕГ. № 151 - „ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП" ООД
София, ул. "проф. Никола Михайлов" № 6, GSM: 0885 / 678 919, e-mail: oditg@abv.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ НА "АЛФА КОТОН" ООД

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ***"АЛФА КОТОН" ООД***, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2020 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано 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 и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на квалифицирано мнение

В раздел В. Текущи (краткотрайни) активи в Баланса към 31.12.2020 г. са посочени материални запаси на стойност 90 933 х. лв., в т.ч. материали –3070 х.лв, незавършено производство – 2465 х.лв., продукция – 2835 х.лв. и стоки – 2563 х.лв. Ние не сме присъствали на инвентаризацията на материалните запаси към 31.12.2020 г., поради това, че такава е проведена на 30-31.12.2020 г. и не сме били поканени да присъстваме. Предоставените ни резултати от инвентаризацията не бяха изчерпателни и пълни, което доведе до съществено съмнение относно съществуването и оценката на същите. Ние не бяхме в състояние да потвърдим и чрез алтернативни одиторски процедури съществуването и стойността на материалните запаси, посочени в Баланса към 31 декември 2020 г., поради ограничение в обхвата. Материалните запаси обхващат 55% от всички активи посочени в Баланса към същата дата. В резултат на тези въпроси, ние не бяхме в състояние да определим дали са необходими корекции по отношение на крайните салда на материалните запаси в Баланса към 31 декември 2020 г., респективно корекции на себестойността на продажбите и печалбата или загубата, отчетени в отчета за приходите и разходите за годината, завършваща на 31 декември 2020 г.

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 квалифицирано 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, изготвени 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.
Както е описано в раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение" по-горе, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства относно балансовата стойност на материалните запаси на Дружеството към 31 декември 2020 г. Съответно, ние не бяхме в състояние да достигнем до заключение дали другата информация не съдържа във връзка с този въпрос съществено неправилно докладване на финансовите показатели и съпътстващите оповестявания за този обект.

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 финансовият отчет, съответства на финансовия отчет, върху който сме изразили квалифицирано мнение в едноименния раздел по-горе.
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 НСС, приложими в България 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 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.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
РЕГ. № 151 – **„ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП" ООД**

Радослав Порожанов
Управител

Илиана Порожанова
Регистриран одитор

ул. "проф.Никола Михайлов" № 6
София, п.к. 1142 България

Дата: **05.07.2021 г.**

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
София
Рег. № 151
ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП ООД

БАЛАНС

на **АЛФА КОТТОН ООД**

адрес **с. Марикостиново, База Кремиковци, Склад №7**

към **31/12/2020 г.**

АКТИВ				
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева) текуща година	Сума (хил.лева) предходна година
а			1	2
А.	**Записан, но невнесен капитал**			
Б.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**			
I.	***Нематериални активи***			
	Общо за група I:		-	-
II.	***Дълготрайни материални активи***			
1	Машини, производствено оборудване и апаратура		138	276
2	Съоръжения и други		10	18
	Общо за група II:		**148**	**294**
III.	***Дългосрочни финансови активи***			
	Общо за група III:		-	-
IV.	***Отсрочени данъци***			
Общо за раздел Б:			**148**	**294**
В.	**Текущи (краткотрайни) активи**			
I.	***Материални запаси***			
1	Суровини и материали		3,070	4,053
2	Незавършено производство		2,465	2,345
3	Продукция и стоки, в т. ч.:		5,398	2,773
	- продукция		2,835	1,714
	- стоки		2,563	1,059
	Общо за група I:		**10,933**	**9,171**
II.	***Вземания***			
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		8,332	5,541
2	Други вземания, в т. ч.:		287	649
	Общо за група II:		**8,619**	**6,190**
III.	***Инвестиции***			
	Общо за група III:		-	-
IV.	***Парични средства, в т. ч.:***			
	- в брой		42	145
	- в безсрочни сметки (депозити)		14	8
	Общо за група IV:		**56**	**153**
Общо за раздел В:			**19,608**	**15,514**
Г.	**Разходи за бъдещи периоди**		**10**	**10**
Сума на актива (А+Б+В+Г)			**19,766**	**15,818**
В.	**Условни активи**			

ПАСИВ				
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева) текуща година	Сума (хил.лева) предходна година
а			1	2
А.	**Собствен капитал**			
I.	***Записан капитал***		**5**	**5**
II.	***Премии от емисии***			
III.	***Резерв от посредващи оценки***			
IV.	***Резерви***			
1	Други резерви		1,041	1,041
	Общо за група IV:		**1,041**	**1,041**
V.	***Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:***			
1	- неразпределена печалба		5,168	4,784
	Общо за група V:		**5,168**	**4,784**
VI.	***Текуща печалба (загуба)***		**414**	**588**
Общо раздел А:			**6,628**	**6,418**
Б.	**Провизии и сходни задължения**			
Общо за раздел Б:			-	-
В.	**Задължения**			
1	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		**4,807**	**4,455**
2	- до 1 година		4,807	4,455
3	Задължения към доставчици, в т. ч.:		**7,934**	**4,340**
4	- до 1 година		7,934	4,340
5	Други задължения, в т. ч.:		**258**	**365**
6	- други задължения		20	10
7	- до 1 година		20	10
8	- към персонала, в т. ч.:		123	156
9	- до 1 година		123	156
10	- осигурителни задължения в в т. :		89	126
11	- до 1 година		89	126
12	- данъчни задължения, в т. ч.:		26	73
13	- до 1 година		26	73
Общо раздел В, в т. ч.:			**12,999**	**9,160**
1	- до 1 година		12,999	9,160
Г.	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:**		**139**	**240**
1	- финансирания		139	240
Сума на пасива (А+Б+В+Г)			**19,766**	**15,818**
Г.	**Условни пасиви**			

Дата 06/04/2021 г.

Съставител: \ Петрич Консултинг ЕООД - Иван Стоянов \

Ръководител: \ Константинос Дземис \

ALFA COTTON L.T.D.
BAZA KREMIKOVCI №7 PETRICH
MARIKOSTINOVO, 2870, BULGARIA
TEL: 00359 745 63215
VAT BG 201291379

Регистриран одитор отговорен за одита: \ Илиана Порожанова \

СЧЕТОВОДНО ПРЕДПРИЯТИЕ ПЕТРИЧ КОНСУЛТИНГ ЕООД ЕИК: 202475259

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД \ Радослав Порожанов \

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 151 ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП ООД

Дата 05/07/2021 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **АЛФА КОТТОН ООД**

адрес **с. Марикостиново, База Кремиковци, Склад №7**

за **2020 г.**

	Наименование на разходите	Сума текуща година	*(хил. лева)* предходна година
	а	1	2
А. Разходи			
I	**Намаление на запасите от продукция и незавършено производство**		**2,357**
II	**Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.**	**11,511**	**10,674**
	а) суровини и материали	7,154	4,523
	б) външни услуги	4,357	6,151
III	**Разходи за персонала, в т. ч.:**	**2,047**	**2,080**
	а) разходи за възнаграждения	1,730	1,758
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	317	322
IV	**Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:**	**152**	**165**
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	152	165
	- разходи за амортизация	152	165
V	**Други разходи, в т. ч.:**	**809**	**248**
	а) балансова стойност на продадените активи	268	131
	б) провизии	-7	
	Общо разходи за оперативна дейност (I+II+III+IV+V):	**14,519**	**15,524**
VI	**Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:**	**18**	**24**
	- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	18	24
VII	**Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:**	**128**	**142**
	Общо финансови разходи (VI+VII):	**146**	**166**
VIII	***Печалба от обичайната дейност***	**464**	**664**
	Общо разходи (I+II+III+IV+V+VI+VII):	**14,665**	**15,690**
IX	**Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)**	**464**	**664**
X	**Разходи за данъци от печалбата**	**50**	**76**
XI	***Други данъци, алтернативни на корпоративния данък***		
XII	**Печалба (IX-X-XI)**	**414**	**588**
	Всичко (Общо разходи+X+XI+XII)	**15,129**	**16,354**

	Наименование на приходите	Сума текуща година	*(хил. лева)* предходна година
	а	1	2
Б. Приходи			
I	***Нетни приходи от продажби, в т.ч.:***	**14,682**	**16,245**
	а) продукция	13,094	14,794
	б) стоки	342	186
	в) услуги	1,246	1,265
II	***Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство***	**153**	
III	***Разходи за придобиване на активи по стопански начин***		
IV	***Други приходи, в т.ч.:***	**294**	**109**
	- приходи от финансирания	293	103
	Общо приходи от оперативна дейност (I+II+III+IV):	15,129	16,354
V	**Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:**		
VI	**Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:**		
VII	**Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:**		
	Общо финансови приходи (V+VI+VII):	**0**	**0**
VIII	**Загуба от обичайната дейност**	**0**	**0**
	Общо приходи (I+II+III+IV+V+VI+VII):	**15,129**	**16,354**
IX	**Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	0	0
X	**Загуба (IX + ред X и XI от Раздел А)**	**0**	**0**
	Всичко (Общо приходи + X)	**15,129**	**16,354**

СЧЕТОВОДНО ПРЕДПРИЯТИЕ ПЕТРИЧ КОНСУЛТИНГ ЕООД ЕИК: 202475859

Дата 06/04/2021 г.

Съставител: \ Петрич Консултинг ЕООД - Иван Стоянов \

Ръководител: \ Константинос Дземис \

ALFA COTTON L.T.D. BAZA KREMIKOVCI №7 PETRICH MARIKOSTINOVO, 2870, BULGARIA TEL: 00359 745 63215 VAT BG 201291379

Регистриран одитор отговорен за одита: \ Илиана Порожанова \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

\ Радослав Порожанов \

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 151 ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП ООД

Дата 05/07/2021 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **АЛФА КОТТОН ООД**

адрес **с. Марикостиново, База Кремиковци, Склад №7**

за **2020 г.**

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	12,177	10,512	1,665	14,126	11,068	3,058
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1,429	(1,429)		1,595	(1,595)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		194	(194)		55	(55)
4	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		18	(18)			-
5	Платени и възстановени данъци върху печалбата			-		70	(70)
6	Плащания при разпределения на печалби			-		504	(504)
7	Други парични потоци от основната дейност	52	653	(601)	1	326	(325)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		**12,229**	**12,806**	**(577)**	**14,127**	**13,618**	**509**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-	4	7	(3)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**-**	**-**	**-**	**4**	**7**	**(3)**
В. Парични потоци от финансовата дейност				-			
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1,112	585	527	5,683	6,127	(444)
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		32	(32)		79	(79)
3	Други парични потоци от финансовата дейност		15	(15)			-
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**1,112**	**632**	**480**	**5,683**	**6,206**	**(523)**
Г. Изменение на паричните средства през периода		**13,341**	**13,438**	**(97)**	**19,814**	**19,831**	**(17)**
Д. Паричии средства в началото на периода				**153**			**170**
Е. Парични средства в края на периода				**56**			**153**

Дата 06/04/2021 г.

Съставител: \ Петрич Консултинг ЕООД - Иван Ст \ Константинос Дземис \

Ръководител:

СЧЕТОВОДНО ПРЕДПРИЯТИЕ ПЕТРИЧ КОНСУЛТИНГ ЕООД ЕИК: 202475859

ALFA COTTON L.T.D. BAZA KREMIKOVCI №7 PETRICH MARIKOSTINOVO, 2870, BULGARIA TEL: 00359/748/62215 VAT BG 202481379

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Илиана Порожанова \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

\ Радослав Порожанов \

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 151 ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП ООД

Дата 05/07/2021 г.