

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До: "АЛФИА" АД

ЕИК: 201556525

Представляващ: Мартин Манолов

Днес, 18.09.2023 г.

в гр. София се издаде настоящият Доклад на независимия одитор.

Обхват на ангажимент за Одит

Аз извърших независим одит на Индивидуалният финансов отчет (Отчет/а/ът) на "АЛФИА" АД, (Дружество/то) който съдържа следните елементи:

1. Индивидуален Счетоводен баланс;
2. Индивидуален Отчет за приходите и разходите;
3. Индивидуален Отчет за собствения капитал;
4. Индивидуален Отчет за паричните потоци,

изготвени към 31 декември 2022 за годината завършваща на тази дата, като взех предвид и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи обобщено оповестяване на прилаганите от Дружеството съществени счетоводни политики.

Мнение на одитора

По мое Одиторско мнение (Мнение/то), приложеният Отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството, към 31 декември 2022 год., неговите финансови резултати от дейността, неговите парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с българските Национални Счетоводни Стандарти (НСС).

База за изразяване на Одиторско мнение

Аз извърших одита в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от моя доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“.

Аз съм независим от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители, издание на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на CMCEC), част от Международната федерация на счетоводителите (IFAC), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на моя одит на финансовия отчет в България. Аз изпълних и мои други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на CMCEC.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Аз считам, че одиторските доказателства, получени от мен, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето одиторско мнение.

Отговорности на ръководството и на лицата, натоварени с общото управление за финансовите отчети

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на Отчета в съответствие с НСС, както и за такъв вътрешен контрол, който ръководството прецени, че е необходим за изготвянето на Отчет, които не съдържа съществени отклонения, независимо дали поради измама или грешка.

При изготвянето на Отчета ръководството е отговорно за оценка на способността на Дружеството да продължи да действа като "Действащо предприятие", като оповестява, когато е приложимо, въпроси, свързани с действащо предприятие и използва счетоводна основа за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира дружеството или да прекрати дейността му или няма реалистична алтернатива освен да направи това.

Лицата, натоварени с управлението, са отговорни за надзора на процеса на финансово отчитане на Дружеството.

Друга информация, различна от Отчета и Доклада върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, в т.ч. нефинансова декларация, изготвени от ръководството съгласно Закона за счетоводството, но не включва Отчета и моя Доклад върху него.

Моето Мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и аз не изразявам каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в Доклада и до степента, до която е посочено.

Във връзка с моя Одит на Отчета, моята отговорност се състои в това да се запозная с другата информация и по този начин да преценя дали тази друга информация е в съществено несъответствие с Отчета или с моите познания, придобити по време на Одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която съм извършили, аз достигна до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от мен се изисква да докладвам този факт.

На база извършеният Одит нямам какво да докладвам в това отношение.

Отговорности на одитора за одита на Отчета

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Моите цели са да получа разумна степен на сигурност относно това дали Отчета не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издам Доклад, който да включва моето 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 Отчет.

Като част от Одита в съответствие с МОС, аз използвам професионална преценка и запазвам професионален скептицизъм по време на целия одит.

Аз също така извършвам и следните дейности:

- Идентифицирам и оценявам рисковете от съществени неправилни отчитания в Отчета, независимо дали дължащи се на измама или грешка. Разработвам и изпълнявам одиторски процедури в отговор на тези рискове и получавам одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето 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;
- Получавам 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;
- Оценявам уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството;
- Достигам до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на презумпцията за "Действащо предприятие". 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 аз достига до заключение, че е налице съществена несигурност, от мен се изисква да привлече внимание в Доклада си, към свързаните с тази несигурност оповестявания в Отчета или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицирам Мнението си. Моите заключения се основават на одиторските

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

доказателства, получени до датата на Доклада ми. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие;

- Оценявам цялостното представяне, структура и съдържание на Отчета, включително оповестяванията, и дали Отчета представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне;
- Аз комуникирам с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на Одита и съществените констатации при ангажимента, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицират по време на изпълнението му.
- Аз предоставям също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че съм изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникирам с тях, относно всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ми, а когато е приложимо, и относно свързаните с независимостта ми предпазни мерки.

Ключови одиторски въпроси

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, аз определям тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Тук посочвам и на най-важните оценени рискове, в едно с обобщение на отговора на ми, както и важните наблюдения във връзка с тези рискове, когато е целесъобразно.

Аз посочвам тези въпроси в моя Доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, аз реша че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в Доклада ми, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от него.

На база извършеният Одит няма ключови одиторски въпроси за докладване.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството (ЗС)

В допълнение на моите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността и нефинансовата декларация, аз изпълних и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

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 ми подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени от ЗС.

На базата на извършените процедури, моето становище на база ЗС е, че:

Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен Отчета, съответства на Отчета върху който съм изразил Мнение;

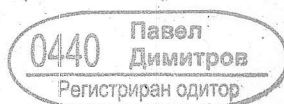
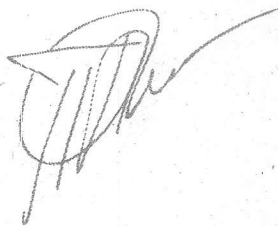
Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството;

Нефинансовата декларация за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е предоставена и изготвена в съответствие с изискванията на Глава седма от ЗС.

Допълнително описание на отговорностите на одитора за одита на финансовия отчет е поместено на моя уебсайт на електронен адрес: www.dimitrov.pro.

Това описание съставлява част от Доклада.

Регистриран Одитор:



Павел Димитров

БАЛАНС

на Алфия АД
адрес гр. София бул. Васил Левски 109
към 31.12.2022 г.

А К Т И В			
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева)
а			текуща година
			предходна година
			1
			2
A.	Записан, но невнесен капитал		
B.	Нетекущи (дълготрайни) активи		1238
I.	Нематериални активи		
1	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		29
Общо за група I:			29
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Съоръжения и други		21
Общо за група II:			21
III.	Дългосрочни финансови активи		
1	Други заеми		1 188
Общо за група III:			1 188
IV.	Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:			1 238
B.	Текущи (краткотрайни) активи		7 256
I.	Материални запаси		
1	Продукция и стоки, в т. ч.:		101
	- стоки		101
Общо за група I:			101
II.	Вземания		
	Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		6 846
1	- над 1 година		5 976
2	Други вземания, в т. ч.:		91
Общо за група II:			6 937
III.	Инвестиции		
Общо за група III:			-
IV.	Парични средства, в т. ч.:		
	- в брой		65
	- в безсрочни сметки (депозити)		153
Общо за група IV:			218
Общо за раздел В:			7 256
G.	Разходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+Б+В+Г)			8 494
B.	Условни активи		

П А С И В			
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева)
а			текуща година
			предходна година
			1
			2
A.	Собствен капитал		
I.	Записан капитал		1 500
II.	Премии от емисии		
III.	Резерв от посредващи оценки		
IV.	Резерви		
1	Законови резерви		135
Общо за група IV:			135
V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		-
Общо за група V:			-
VI.	Текуща печалба (загуба)		136
Общо раздел А:			1 771
B.	Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:			
V.	Задължения		
	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		5 559
1	- над 1 година		5 559
2	Задължения към доставчици, в т. ч.:		6
3	- до 1 година		6
4	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		419
5	- до 1 година		419
6	Други задължения, в т. ч.:		26
7	- други задължения		-
8	- до 1 година		-
9	- към персонала, в т. ч.:		11
10	- до 1 година		11
11	- осигурителни задължения в в т. :		5
12	- до 1 година		5
13	- данъчни задължения, в т. ч.:		10
14	- до 1 година		10
15	Общо раздел В, в т. ч.:		6 010
1	- до 1 година		451
2	- над 1 година		5 559
Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:			713
1	- приходи за бъдещи периоди		713
Сума на пасива (А+Б+В+Г)			8 494
G.	Условни пасиви		

Дата 20.06.2023 г.

Съставител:

Галия Вълчовска, Сагал АД

Ръководител:

Мартин Манолов

Регистриран одитор отговорен за одита:

Павел Димитров

0440 Павел Димитров
Регистриран одитор

Дата 20.06.2023 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Алфиа АД
адрес гр. София бул. Васил Левски 109
за 2022 г.

Наименование на разходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
A. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	157	130
	а) суровини и материали	5	4
	б) външни услуги	152	126
III	Разходи за персонала, в т. ч.:	173	179
	а) разходи за възнаграждения	146	152
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	27	27
	- осигуровки, свързани с пенсии		
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	13	13
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	13	13
	- разходи за амортизация	13	13
	- разходи от обезценка		
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
V	Други разходи, в т. ч.:	392	151
	а) балансова стойност на продадените активи	374	138
	б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (I+2+3+4+5):		735	473
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	28	32
	- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове		
VII	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	276	249
	а) разходи, свързани с предприятия от група		
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	1	2
Общо финансови разходи (6+7):		304	281
VIII	Печалба от обичайната дейност	156	152
IX	Извънредни разходи		
Общо разходи (I+2+3+4+5+6+7+9):		1039	754
X	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	156	152
XI	Разходи за данъци от печалбата	20	15
XII	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
XIII	Печалба (B-B-I)	136	137
Всичко (Общо разходи B + Г + Д)		1195	906

Наименование на приходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
I.	Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	411	187
	а) продукция		
	б) стоки	381	157
	в) услуги	30	30
II.	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
III.	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
IV	Други приходи, в т. ч.:		4
	- приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативна дейност (I+II+III+IV)		411	191
V	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
	- приходи от участия в предприятия от група		
VI	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
	- приходи от предприятия от група		
VII	Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	784	715
	а) приходи от предприятия от група		
	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)		784	715
8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни приходи			
Общо приходи (I+2+3+4+5+6+7+9)		1195	906
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)			
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
Всичко (Общо приходи + 11)		1195	906

Дата 20.06.2023 г.

Съставител:

Гая Вълкачовска, Сагал АД

Ръководител:

Мартин Манолов

Регистриран одитор отговорен за одита:

Павел Димитров



0440 Павел Димитров
Регистриран одитор



Дата 20.06.2023 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на Алфия АД
адрес гр. София бул. Васил Левски 109
за 2022 г.

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 911	2 911	2 000	5 995	7 021	(1 026)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						-
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		182	(182)		184	(184)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		285	(285)		242	(242)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		12	(12)	2	13	(11)
Плащания при разпределения на печалби		166	(166)		148	(148)
Други парични потоци от основната дейност	403	383	20	422	525	(103)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	5 314	3 940	1 374	6 419	8 134	(1 715)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		13	(13)	-	52	(52)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-	-		-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-	-		-
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-	-		-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-	-		-
Други парични потоци от инвестиционната дейност			-	-		-
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		13	(13)	-	52	(52)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2 075	3 699	(1 624)	4 156	2 411	1 745
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Други парични потоци от финансовата дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	2 075	3 699	(1 624)	4 156	2 411	1 745
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	7 389	7 652	(263)	10 575	10 597	(22)
Д. Парични средства в началото на периода			481			503
Е. Парични средства в края на периода			218			481

Дата 20.06.2023 г.

Съставител:

\ Галя Вълкачовска, Сагал АД \

Ръководител:

\ Мартин Манолов \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Павел Димитров \



Дата 20.06.2023 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на
 адрес
 за
 Алфия АД
 гр. София бул. Васил Левски 109
 2022 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непохригана загуба	Текуща печалба/загуба	
A. Салдо в началото на отчетния период	1 500	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Промени в счетоводната политика				121						137	1 758
Грешки											
B. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1 500			14						(137)	1 758
Изменения за сметка на собствените, в т.ч.:											
- увеличение				21				124		(137)	138
- намаление				14				124		(137)	(137)
Финансов резултат за текущия период											
Разпределения на печалбите, в т.ч.:											
- за дивиденди										136	136
Покриване на загуба								(124)			(124)
Последващи оценки на активи и пасиви								(124)			(124)
- увеличение											
- намаление											
Други изменения в собствения капитал											
B. Салдо към края на отчетния период	1 500			135						136	1 771
Промени от преходи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
Г. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	1 500			135						136	1 771

Дата: 20.06.2023 г.

Регистриран одитор отговорен за одита:

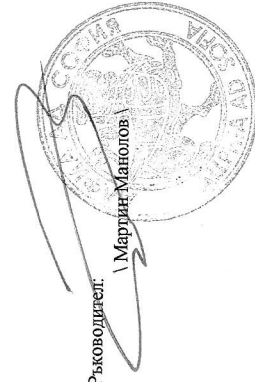
Съставител:

Галия Вълкачовска, Сагал АД

Ръководител:

Мартин Манолов

Павел Димитров



Дата: 20.06.2023 г.