

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на АЛФИА АД
с ЕИК: 201556525

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Дружеството, съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2019 год., отчет за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики. По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

Основание 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 Етичния кодекс на професионалните счетоводители 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, в т.ч. нефинансова декларация, изготвени от ръководството съгласно 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. На база на извършения от нас одит нямаме какво да докладваме в това отношение.

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;
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на презумпцията 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 лицата, натоварени с общо управление, 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 одита.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последици от това действие биха надвишили ползите от него.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на Дружеството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, както и за създаването на такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството прецени, че е необходима. Системата за вътрешен контрол трябва да осигури условия и възможност за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, 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, във всички случаи когато това е приложимо, въпроси, свързани с презумпцията за действащо предприятие и използвайки счетоводна и отчетна база на основата на презумпцията за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира компанията или да преустанови дейността ѝ, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Ръководството на Дружеството носи отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане, както и за избора и внедряването на адекватни информационни системи.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите 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, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията 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 от Закона за счетоводството, приложим в България. На базата на извършените процедури, нашето становище на база Закона за счетоводството е, че:

- информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет;
- 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 Закона за счетоводството.

Допълнително описание на отговорностите на одитора за одита на финансовия отчет е поместено на нашия уебсайт на електронен адрес: www.dimitrov.pro Това описание съставлява част от нашия одиторски доклад.

гр. София, ул. „Рачо Димчев“ № 4, ет.2

15.04.2020 г.



0440
 Павел
 Димитров
 Регистриран одитор

Регистриран одитор Павел Димитров

БАЛАНС

на Алфия АД
 адрес гр. София бул. Васил Левски 109
 КЪМ 31.12.2019 г.

А К Т И В				
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума	(хил.лева)
			текуща	предходна
			година	година
а			1	2
A.	Записан, но невнесен капитал			
B.	Нетекущи (дълготрайни) активи		449	223
I.	Нематериални активи			
	Общо за група I:		-	-
II.	Дълготрайни материални активи			
1	Съоръжения и други		24	13
	Общо за група II:		24	13
III.	Дългосрочни финансови активи			
1	Други заеми		425	210
	Общо за група III:		425	210
IV.	Отсрочени данъци			
	Общо за раздел B:		449	223
B.	Текущи (краткотрайни) активи		5 643	2 406
I.	Материални запаси			
1	Продукция и стоки, в т. ч.:		25	87
	- стоки		25	87
	Общо за група I:		25	87
II.	Вземания			
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		5 451	2 211
	- над 1 година		5 132	1 919
2	Други вземания, в т. ч.:		68	7
	Общо за група II:		5 519	2 218
III.	Инвестиции			
	Общо за група III:		-	-
IV.	Парични средства, в т. ч.:			
	- в брой		4	2
	- в безсрочни сметки (депозити)		95	99
	Общо за група IV:		99	101
	Общо за раздел B:		5 643	2 406
G.	Разходи за бъдещи периоди			
B.	Условни активи			
	Сума на актива (A+B+V+Г)		6 092	2 629

П А С И В				
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума	(хил.лева)
			текуща	предходна
			година	година
а			1	2
A.	Собствен капитал			
I.	Записан капитал		1 000	1 000
II.	Премии от емисии			
III.	Резерв от посредства оценки			
IV.	Резерви		100	100
1	Законови резерви		100	100
	Общо за група IV:		100	100
V.	Надрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		-	-
	Общо за група V:		-	-
VI.	Текуща печалба (загуба)		165	132
	Общо раздел A:		1 265	1 232
B.	Провизии и сходни задължения			
	Общо за раздел B:			
B.	Задължения			
	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		3 212	519
1	- над 1 година		3 212	519
2	Задължения към доставчици, в т. ч.:		26	-
3	- до 1 година		26	
	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		712	382
4	- до 1 година		712	382
5	Други задължения, в т. ч.:		124	45
6	- други задължения		113	37
7	- до 1 година		113	37
8	- към персонала, в т. ч.:		5	2
9	- до 1 година		5	2
10	- осигурителни задължения в т. ч.:		2	1
11	- до 1 година		2	1
12	- данъчни задължения, в т. ч.:		4	5
13	- до 1 година		4	5
14	Общо раздел B, в т. ч.:		4 074	946
15	- до 1 година		862	427
16	- над 1 година		3 212	519
	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		753	451
1	- приходи за бъдещи периоди		753	451
	Сума на пасива (A+B+V+Г)		6 092	2 629
G.	Условни пасиви			

Дата 14.03.2020 г.

Съставител:

Гая Вълкачовска, Сагал АД

Ръководител:

Мартин Манолов

Регистриран одитор отговорен за одита:

Павел Димитров

10440 Павел Димитров
Регистриран одитор

Дата 14.03.2020 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Алфия АД
адрес гр. София бул. Васил Левски 109
за 2019 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.:	91	71
	а) суровини и материали	2	2
	б) външни услуги	89	69
III	Разходи за персонала, в т. ч.:	60	38
	а) разходи за възнаграждения	48	29
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	12	9
	- осигуровки, свързани с пенсии		
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	5	4
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т. ч.:	5	4
	- разходи за амортизация	5	4
	- разходи от обезценка		
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
V	Други разходи, в т. ч.:	107	273
	а) балансова стойност на продадените активи	87	244
	б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (I+2+3+4+5):		263	386
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:		
	- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове		
VII	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	170	93
	а) разходи, свързани с предприятия от група		
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7):		170	93
VIII	Печалба от обичайната дейност	184	147
IX	Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9):		433	479
X	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	184	147
XI	Разходи за данъци от печалбата	19	15
XII	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
XIII	Печалба (B-B-I)	165	132
Всичко (Общо разходи B+I+D)		617	626
Наименование на приходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
I	Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	89	253
	а) продукция		
	б) стоки	80	244
	в) услуги	9	9
II	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
III	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
IV	Други приходи, в т. ч.:		
	- приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативна дейност (I+II+III+IV):		89	253
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 земи, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
	- приходи от предприятия от група		
VII	Други дивиденди и финансови приходи, в т. ч.:	528	373
	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):		528	373
8	Загуба от обичайната дейност		
9	Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9):		617	626
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)		
Всичко (Общо приходи + (1))		617	626

Дата 14/03/2020 г.

Съставител:

Галия Вълкачовска, Сагал АУ

Ръководител:

Мартин Манолов

Регистриран одитор отговорен за одита:

Павел Димитров

Дата 14/03/2020 г.

0440 Павел
Димитров
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на Алфия АД
адрес гр. София бул. Васил Левски 109
за 2019 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 608	6 024	(2 416)	2 031	1 856	175
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		52	(52)		39	(39)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		163	(163)		47	(47)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	(2)			
Платени и възстановени данъци върху печалбата		20	(20)		18	(18)
Плащания при разпределения на печалби		156	(156)		170	(170)
Други парични потоци от основната дейност	236	305	(69)	202	229	(27)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	3 844	6 722	(2 878)	2 233	2 359	(126)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		18	(18)	-	12	(12)
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)		18	(18)	-	12	(12)
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	260	160	100			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	4 912	2 118	2 794	619	404	215
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)	5 172	2 278	2 894	619	404	215
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	9 016	9 018	(2)	2 852	2 775	77
Д. Парични средства в началото на периода			101			24
Е. Парични средства в края на периода			99			102

Дата 14.03.2020 г.

Съставител:

Гая Вълкачовска, Сагал АД

Ръководител:

Мартин Манолов

Регистриран одитор отговорен за одита:

Павел Димитров

0440

Павел Димитров

Регистриран одитор

Дата 14.03.2020 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на
адрес
за
Алфия АД
гр. София бул. Васил Левски 109
2019 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
А. Салдо в началото на отчетния период	1 000		3	4	5	6	7	8	9	10	11
Б. Салдо след промени в счетоводната	1 000			100						132	1 232
1 Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:										(132)	1 232
- увеличение											
- намаление								132		(132)	
2 Финансов резултат за текущия период								132			132
3 Разпределения на печалбите, в т.ч.:										(132)	(132)
- за дивиденди										165	165
В. Салдо към края на отчетния период	1 000			100				(132)			(132)
Г. Собствен капитал към края на отчетния	1 000			100				(132)			(132)
										165	1 265
										165	1 265

Дата: 14.03.2020 г.

Съставител: Гая Вълкачовска, Сагал АД

Регистриран одитор отговорен за одита:

Павел Димитров

0440 Павел Димитров
Регистриран одитор

Ръководител:

Мартин Манолов



Дата: 14.03.2020 г.