

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 2019 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 обобщено 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 2019 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на квалифицирано мнение

Дружеството декларира Материални запаси посочени в раздел В. Текущи (краткотрайни) активи в Баланса към 31.12.2019 г. на стойност 9 171 х. лв., в т.ч. материали – 4 053 х.лв, продукцията – 1 714 х.лв. и стоки – 1 059 х.лв. Ние не сме присъствали на инвентаризацията на материалните запаси и дълготрайните активи към 31.12.2019 г., поради това, че такава е проведена на 30-31.12.2019 г. и не сме имали обективна възможност да присъстваме. Предоставените ни резултати от инвентаризацията не бяха изчерпателни и пълни. Освен това през м.10.2019 г. се сменя счетоводното обслужване на дружеството, при което се променя и софтуера за отчитане на материални запаси. Поради изброените по-горе обстоятелства, ние не бяхме в състояние да потвърдим и проверим посредством алтернативни одиторски процедури стойността на материалните запаси, посочени в Баланса в размер на 9 17 х.лв. към 31 декември 2019 г. Материалните запаси обхващат 58% 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 2019 г., респ. - корекции на себестойността на продажбите и печалбата или загубата, отчетени в отчета за приходите и разходите за годината, завършваща на 31 декември 2019 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 2019 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 Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България - Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2019 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2019 г. 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

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО**РЕГ. № 151 - „ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП“ ООД**

София, ул. „проф. Никола Михайлов“ № 6, GSM: 0885 / 678 919, e-mail: oditg@abv.bg

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 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**
Управителул. „проф.Никола Михайлов“ № 6
София, п.к. 1142 България

Дата: 23.07.2020 г.

Илиана Порожанова
Регистриран одитор

БАЛАНС

АЛФА КОТТОН ООД

с. Марикостиново, ул. "Екзарх Йосиф" №2А

31.12.2019 г.

на
адрес
към

А К Т И В			
Раздели, групи, статии		Сума	(хил.лева)
		Бел.	
а		текуща година	предходна година
		1	2
A.	Записан, но невнесен капитал		
B.	Нетекущи (дълготрайни) активи		
I.	Нематериални активи		
1	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		4
Общо за група I:		-	4
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Машини, производствено оборудване и апаратура	276	419
2	Съоръжения и други	18	28
Общо за група II:		294	447
III.	Дългосрочни финансови активи		
Общо за група III:		-	-
IV.	Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:		294	451
B.	Текущи (краткотрайни) активи		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали	4 053	4 844
2	Незавършено производство	2 345	2 698
3	Продукция и стоки, в т. ч.:	2 773	61
-	- продукция	1 714	
-	- стоки	1 059	61
Общо за група I:		9 171	7 603
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	5 541	5 830
2	Други вземания, в т. ч.:	649	795
Общо за група II:		6 190	6 625
III.	Инвестиции		
Общо за група III:		-	-
IV.	Парични средства, в т. ч.:		
-	- в брой	145	147
-	- в безсрочни сметки (депозити)	8	23
Общо за група IV:		153	170
Общо за раздел В:		15 514	14 398
G.	Разходи за бъдещи периоди	10	70
Сума на актива (А+Б+В+Г)		15 818	14 919
B.	Условни активи		

П А С И В			
Раздели, групи, статии		Сума	(хил.лева)
		Бел.	
а		текуща година	предходна година
		1	2
A.	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.	Надрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
1	- неразмислена печалба	4 784	4 692
Общо за група V:		4 784	4 692
VI.	Текуща печалба (загуба)	588	596
Общо раздел А:		6 418	6 334
B.	Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:		-	-
V.	Задължения		
1	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	4 455	3 322
2	- до 1 година	4 455	613
3	- над 1 година		2 709
4	Задължения към доставчици, в т. ч.:	4 340	4 825
5	- до 1 година	4 340	4 825
6	Други задължения, в т. ч.:	365	301
7	- други задължения	10	-
8	- до 1 година	10	
9	- към персонала, в т. ч.:	156	131
10	- до 1 година	156	131
11	- осигурителни задължения в т. ч.:	126	102
12	- до 1 година	126	102
13	- данъчни задължения, в т. ч.:	73	68
14	- до 1 година	73	68
Общо раздел В, в т. ч.:		9 160	8 448
1	- до 1 година	9 160	5 739
2	- над 1 година	-	2 709
G.	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	240	137
1	- финансирания	240	137
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		15 818	14 919
G.	Условни пасиви		

СЧЕТОВОДНО ПРЕДПРИЯТИЕ
ПЕТРИЧ КОНСУЛТИНГ ЕООД
ЕИК: 202475859

Дата 31.03.2020 г.

Съставител:

\ Иван Янев Стоянов \

ALFA COTTON LTD.
EKZARH IOSIF ZAPETICH
MARIKOSTINOVO
Ръководител:
TEL.: 00359 740 33775
VAT: BG 201251935

\ Константинос Дземис \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Илиана Порожанова \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

\ Радослав Порожанов \



Дата 23.07.2020 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
адрес
за

АЛФА КОТТОН ООД
с. Марикостиново, ул. "Екзарх Йосиф" №2А
2019 г.

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	2 357	692
II	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	10 674	12 055
	а) суровини и материали	4 523	4 994
	б) външни услуги	6 151	7 061
III	Разходи за персонала, в т.ч.:	2 080	2 051
	а) разходи за възнаграждения	1 758	1 733
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.	322	318
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	165	119
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	165	119
	- разходи за амортизация	165	119
V	Други разходи, в т.ч.:	248	878
	а) балансова стойност на продадените активи	131	872
	Общо разходи за оперативна дейност (I+II+III+IV+V):	15 524	15 795
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	24	19
	- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	24	19
VII	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	142	107
	Общо финансови разходи (VI+VII):	166	126
VIII	Печалба от обичайната дейност	664	662
	Общо разходи (I+II+III+IV+V+VI+VII):	15 690	15 921
IX	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	664	662
X	Разходи за данъци от печалбата	76	66
XI	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
XII	Печалба (IX-X-XI)	588	596
	Всичко (Общо разходи+X+XI+XII)	16 354	16 583

Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
I	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	16 245	15 905
	а) продукция	14 794	14 556
	б) стоки	186	249
	в) услуги	1 265	1 100
II	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
III	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
IV	Други приходи, в т.ч.:	109	675
	- приходи от финансиране	103	
	Общо приходи от оперативна дейност (I+II+III+IV):	16 354	16 580
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.:		3
	Общо финансови приходи (V+VI+VII):	0	3
VIII	Загуба от обичайната дейност	0	0
	Общо приходи (I+II+III+IV+V+VI+VII):	16 354	16 583
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)	16 354	16 583

Дата 31.03.2020 г.



Съставител:

Иван Янев Стоянов

АЛФА КОТТОН Е.Т.О.
ЕКЗАРХ ЙОСИФ 2, ПЕТРИЧ
МАРИКОСТИНОВО
TEL.: 00359 74 48 113
E-MAIL: info@alfa-cotton.com
BULGARIA
REG. NO: BG 2012843379

Ръководител:

Константинос Дземис

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова



Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата 23.07.2020 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **АЛФА КОТТОН ООД**
 адрес **с. Марикостиново, ул. "Екзарх Йосиф" №2А**
 за **2019 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	14 126	11 068	3 058	10 858	11 887	(1 029)
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1 595	(1 595)		1 329	(1 329)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		55	(55)		100	(100)
4	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-	1	17	(16)
5	Платени и възстановени данъци върху печалбата		70	(70)			-
6	Плащания при разпределения на печалби		504	(504)		11	(11)
7	Други парични потоци от основната дейност	1	326	(325)	667	149	518
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		14 127	13 618	509	11 526	13 493	(1 967)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	4	7	(3)	8	467	(459)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		4	7	(3)	8	467	(459)
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	5 683	6 127	(444)	6 705	4 285	2 420
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		79	(79)		59	(59)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		5 683	6 206	(523)	6 705	4 344	2 361
Г. Изменение на паричните средства през периода		19 814	19 831	(17)	18 239	18 304	(65)
Д. Парични средства в началото на периода				170			235
Е. Парични средства в края на периода				153			170

Дата 31.03.2020 г.



Съставител:

\ Иван Янев Стоянов \

Ръководител:

\ Константинос Дземис \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Илиана Порожанова \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

\ Радослав Порожанов \



Дата 23.07.2020 г.