БАЛАНС

Алта Фармасютикълс ЕООД ЕИК: **175256438**

31 декември 2024 г.

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**	44000	44000
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи	70	67			
3.Други нематериални активи	231	294	**II. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**		
Общо за група I :	301	361	--- Неразпределена печалба	8331	3956
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			--- Непокрита загуба	-24	-24
1. Земи и сгради, в т.ч.:	13 292	13 544	***Общо за група II :***	8 307	3 932
--- земи	2933	2689		5003	4375
--- сгради	10359	10855	**III. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**	5 003	4 375
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	679	862			
3. Съоръжения и други ДМА	1772	1330	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***	57 310	52 307
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане	10914	148			
Общо за група II :	26 657	15 884	**Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	48685	32081
5. Дългосрочни инвестиции	25115	24778	до 1 година	35 469	27 203
Общо за група III :	25 115	24 778	над 1 година	13 216	4 878
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			4. Задължения към доставчици, в т.ч. :	25 966	16 696
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" :	52 073	41 023	до 1 година	25966	16696
			над 1 година		
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			до 1 година		
1. Материали и суровини	5	5	над 1 година		
3. Стоки и продукция, в т.ч.:	17703	11 959	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :		76
--- продукция			до 1 година		76
--- стоки	17703	11959	над 1 година		
Общо по група I :	17 708	11 964	8. Други задължения, в т.ч. :	31 122	24 748
			--- други задължения, в т.ч. :	30073	23 929
II. ВЗЕМАНИЯ			до 1 година	30073	23929
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	40119	29453	над 1 година		
над 1 година			--- към персонала, в т.ч. :	311	261
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:	47231	40215	до 1 година	311	261
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	909	551	--- осигурителни задължения, в т.ч. :	91	69
над 1 година			до 1 година	91	69
Общо по група II :	88 259	70 219	над 1 година		
III. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			--- данъчни задължения, в т.ч. :	647	489
1. Парични средства в брой	5	7	до 1 година	647	489
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	4931	2633	над 1 година		
Общо по група III :	4 936	2 640	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б", в т.ч. :***	105 773	73 601
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	110 903	84 823	до 1 година	92 557	68 723
			над 1 година	13 216	4 878
			В.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :		
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	107	62	до 1 година		
			над 1 година		
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В)	163 083	125 908	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В)**	163 083	125 908
УСЛОВНИ АКТИВИ			**УСЛОВНИ ПАСИВИ**		

дата : 11.06.2025 г.

Съставител : Б. Стефанова

Ръководител : Т. Дочев

Заверил: Ивелин Иванов

19.06.2025г.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Ловеч Рег. № 179 КОНТО ОДИТИНГ ООД

ЕИК: 175256438

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

Алта Фармасютикълс ЕООД

към 31.12.2024 година

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП			**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**	382 765	281 296
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	6 000	4 117	а) Продукция		
а) суровини и материали	502	513	б) Стоки	378752	279065
б) външни услуги	5498	3604	в) Услуги	4013	2231
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	4 563	4 202			
а) разходи за възнаграждения	3995	3740	**4. Други приходи, в т.ч.:**	514	340
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	568	462	- приходи от финансирания	11	
4. Разходи за амортизация и обезценка	1 464	1 123	***ОБЩО приходи от оперативна дейност***	383 279	281 636
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	1464	1123			
- разходи за амортизация	1464	1123	***(1 + 2 + 3 + 4)***		
5. Други разходи, в т.ч. :	366 426	268 401	**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**	1 899	1 681
а) балансова ст-ст на продадени активи	365828	267908	- прих.от участия в предпр.от група	1899	1681
в) други	598	493			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	378 453	277 843	**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**	681	500
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)			- приходи от предприятия от група	667	470
6. Разходи от обезценка на фин.активи			- полож.разл.от пром.на вал.курсове	2	10
			- други	12	20
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	1 841	1 112	***Общо финансови приходи (5 + 6 +7)***	2 580	2 181
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи	49	19	**9. Извънредни приходи**		
в) разходи за лихви	1515	953			
г) други	277	140	**Общо Приходи**	385 859	283 817
8. Печалба от обичайната дейност	5 565	4 862	*(1+2+3+4+5+6+7)*		
Общо Разходи	380 294	278 955			
(1+2+3+4+5+6+7+9)					
10. Счетоводна Печалба	5 565	4 862			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)					
11. Разходи за данъци от печалбата	562	487			
12. Печалба *(балансова)*	5 003	4 375			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)					
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	**385 859**	**283 817**	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**	**385 859**	**283 817**

Съставител : Б. Стефанова

Ръководител : Т. Дочев

дата : 11.06.2025 г.

Заверил: Ивелин Иванов

19.06.2025 г.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Ловеч Рег. № 179 КОНТО ОДИТИНГ ООД

ЕИК: 175256438

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Алта фармасютикълс ЕООД

за 2024 год.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	44000	0	0	0		0	0	8331	(24)		52307
3. Грешки											0
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											0
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											0
--- увеличения											0
--- намаления											0
6. Финансов резултат за текущия период										5003	5003
10. Други изменения в собствения капитал											0
Салдо към края на отчетния период	44000	0	0	0	0	0	0	8331	(24)	5003	57310
Собствен капитал към края на отчетния период	44000	0	0	0	0	0	0	8331	(24)	5003	57310

Съставител : Б. Стефанова

Ръководител : Т. Дочев

дата : 11.06.2025 г.

Заверил:
Ивелин Иванов
19.06.2025г.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Ловеч Рег. № 179 КОНТО ОДИТИНГ ООД

ЕИК: 175256438

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

Алта Фармасютикълс ЕООД
01. 01 . 2024 - 31 . 12 . 2024

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	431 818	430 112	1 706	321 951	316 961	4 990
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		4 451	-4 451		4 173	-4 173
Платени и възстановени данъци върху печалбата		503	-503		353	-353
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основната дейност	19	3 989	-3 970	30	4 246	-4 216
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	431 837	439 055	-7 218	321 981	325 733	-3 752
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	8	14 411	-14 403	4	4 213	-4 209
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	1 793		1 793	1 601	320	1 281
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания		337	-337		13 355	-13 355
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	1 801	14 748	-12 947	1 605	17 888	-16 283
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	37 231	14 079	23 152	35 988	12 792	23 196
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	408	338	70	408	599	-191
Плащания на задължения по лизингови договори		500	-500	39	423	-384
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.		29	-29		16	-16
Други парични потоци от финансовата дейност	29	261	-232		126	-126
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	37 668	15 207	22 461	36 435	13 956	22 479
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	471 306	469 010	2 296	360 021	357 577	2 444
Д. Парични средства в началото на периода			2 640			196
Е. Парични средства в края на периода			4 936			2 640

Съставител : Б. Стефанова

Ръководител : Т. Дочев

дата : 11.06.2025 г.

Заверил: Ивелин Иванов

19.06.2025г.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Ловеч Рег. № 179 КОНТО ОДИТИНГ ООД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Собственика на
АЛТА ФАРМАСЮТИКЪЛС ЕООД
гр. София

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **АЛТА ФАРМАСЮТИКЪЛС ЕООД**, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2024 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 информация за счетоводната политика и друга пояснителна информация..

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2024 г. и неговите финансови резултати от дейността за годината и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База 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 Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международните стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит и изразяване на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФОИСУ 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, изготвен 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.
Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, 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 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 финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
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 със Закона за независимия финансов одит и 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 основание (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.

КОНТО ОДИТИНГ ООД, одиторско дружество рег.№ 179

Ивелин Иванов
Управител
Регистриран одитор, отговорен за одита

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
Ловеч
Рег. № 179
КОНТО ОДИТИНГ ООД

Адрес на одитора:
гр. Ловеч, ул. Димитър Пъшков № 23, ет.1

Дата:
19.06.2025 г.