

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 2021 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 съществени счетоводни политики. По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 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;
- достигаме 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 последствия 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 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 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

19.07.2022 г.



0440 Павел
Димитров
Регистриран одитор

Регистриран одитор Павел Димитров:

БАЛАНС

на Алфия АД
адрес гр. София бул. Васил Левски 109
към 31.12.2021 г.

А К Т И В				
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
A.	Записан, но невнесен капитал			
B.	Нетекущи (дълготрайни) активи		771	572
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		24	22
Общо за група II:			24	22
III.	Дългосрочни финансови активи			
1	Други заеми		718	550
Общо за група III:			718	550
IV.	Отсрочени данъци			
Общо за раздел Б:			771	572
B.	Текущи (краткотрайни) активи		9 084	7 289
I.	Материални запаси			
1	Продукция и стоки, в т. ч.:		54	153
	- стоки		54	153
Общо за група I:			54	153
II.	Вземания			
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		8 448	6 583
	- над 1 година		7 591	6 095
2	Други вземания, в т. ч.:		101	50
Общо за група II:			8 549	6 633
III.	Инвестиции			
Общо за група III:			-	-
IV.	Парични средства, в т. ч.:			
	- в брой		37	24
	- в безсрочни сметки (депозити)		444	479
Общо за група IV:			481	503
Общо за раздел В:			9 084	7 289
Г.	Разходи за бъдещи периоди			

Дата 20.06.2022 г.

Съставител:

\ Галя Вълкачовска, Сагал АД \

Ръководител:

\ Мартин Манолов \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Павел Димитров \

0440 Павел
Димитров
Регистриран одитор

Дата 20.06.2022 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Алфия АД
адрес гр. София бул. Васил Левски 109
за 2021 г.

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	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.:	130	86
а) суровини и материали	4	1
б) външни услуги	126	85
III Разходи за персонала, в т. ч.:	179	107
а) разходи за възнаграждения	152	89
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	27	18
- осигуровки, свързани с пенсии		
IV Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	13	11
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	13	11
- разходи за амортизация	13	11
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
V Други разходи, в т. ч.:	151	129
а) балансова стойност на продадените активи	138	107
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (I+II+III+IV+V):	473	333
VI Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	32	
- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове		
VII Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	248	237
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	1	2
Общо финансови разходи (6+7):	280	237
VIII Печалба от обичайната дейност	153	234
IX Извънредни разходи		
Общо разходи (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX):	753	570
X. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	153	234
XI. Разходи за данъци от печалбата	16	23
XII. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
XIII. Печалба (Б-В-Г)	137	211
Всичко (Общо разходи В + Г + Д)	906	804

Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	187	130
а) продукция		
б) стоки	157	123
в) услуги	30	7
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	6
- приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативна дейност (I+II+III+IV):	191	136
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 нетекучи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
- приходи от предприятия от група		
VII. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	715	668
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):	715	668
8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX):	906	804
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)	906	804

Дата 20.06.2022 г.

Съставител:

\ Галя Вълкачовска, Сагал АД \

Ръководител:

\ Мартин Манолов \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Павел Димитров \

0440 Павел Димитров
Регистриран одитор

Дата 20.06.2022 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на Алфия АД
адрес гр. София бул. Васил Левски 109
за 2021 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	5 995	7 021	(1 026)	4 916	5 484	(568)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						-
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		184	(184)		109	(109)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		242	(242)		230	(230)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		2	(2)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	2	13	(11)		29	(29)
Плащания при разпределения на печалби		148	(148)		178	(178)
Други парични потоци от основната дейност	422	525	(103)	397	375	22
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	6 419	8 134	(1 715)	5 313	6 407	(1 094)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		52	(52)	-	11	(11)
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)		52	(52)	-	11	(11)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-	500		500
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	4 156	2 411	1 745	3 366	2 357	1 009
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)	4 156	2 411	1 745	3 866	2 357	1 509
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	10 575	10 597	(22)	9 179	8 775	404
Д. Парични средства в началото на периода			503			99
Е. Парични средства в края на периода			481			503

Дата 20.06.2022 г.

Съставител:

\ Галя Вълкачовска, Сагал АД \

Ръководител:

\ Мартин Манолов \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Павел Димитров \

0440 Павел
Димитров
Регистриран одитор

Дата 20.06.2022 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на
 адрес
 38
 Алфия АД
 гр. София бул. Васил Левски 109
 2021 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		
A. Салдо в началото на отчетния период	1 500	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Промени в счетоводната политика				100						211	1 811
Грешки											
B. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1 500			21						(211)	1 811
Изменения за сметка на собствените, в т.ч.:											
- увеличение				21				190		(211)	211
- намаление				21				190		(211)	(211)
Финансов резултат за текущия период										(211)	(211)
Разпределения на печалбите, в т.ч.:										137	137
- за дивиденди								(190)		(190)	(190)
Покриване на загуба								(190)		(190)	(190)
Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
Други изменения в собствения капитал											
B. Салдо към края на отчетния период	1 500			121						137	1 758
Промени от преходи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
Г. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	1 500			121						137	1 758

Дата: 20.06.2022 г.

Регистриран одитор отговорен за одита:

Съставител:  Галия Вълчановска, Сагар АД \

Ръководител:  Мартин Манолов \



 Павел Димитров \

0440 Павел Димитров
Регистриран одитор

Дата: 20.06.2022 г.