

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Собственика на
АЛТА ФАРМАСЮТИКЪЛС ЕООД
гр. София

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на АЛТА ФАРМАСЮТИКЪЛС ЕООД, съдържащ баланс към 31 декември 2019 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение, което съдържа обобщено представяне на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше 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 за годината, завършваща на тази дата и е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти.

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 (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, 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 изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България - Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС), утвърдени от нейния Управителния съвет. Тези процедури касаят 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, 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 Националните счетоводни стандарти, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството, 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.

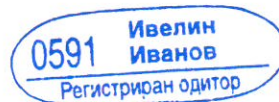

Отговорен за одита, регистриран одитор

Адрес на одитора:

гр. Ловеч, ул. Димитър Пъшков № 23, ет.1

Дата:

17.06.2020 г.



БАЛАНС
Алта Фармасютикълс ЕООД
 към 31/12/2019 година

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	на	Текуща	Преходна	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	на	Текуща	Преходна
	редо	година	година		редо	година	година
A. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		1 000	1 000
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ							
2. Концесии, патенти, лицензи и др подобни права и активи		22	121	Общо за група IV :		1 000	1 000
3. Други нематериални активи		3	17	V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
Общо за група I :		25	138	--- Неразпределена печалба			32 250
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				--- Непокрита загуба		34 189	-24
1. Земи и сгради, в т.ч.:		9 300	9 597	Общо за група V :		34 165	32 226
--- земи		2 674	2 674			3 250	2 949
--- сгради		6 626	6 922	VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		3 250	2 949
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		11	36				
3. Съоръжения и други ДМА		838	771	ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		38 415	36 175
Общо за група II :		10 149	10 404				
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
5. Дългосрочни инвестиции		10 902	10 902	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		12 599	15 056
Общо за група III :		10 902	10 902	до 1 година		8 450	8 428
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		21 076	21 444	над 1 година		4 149	6 628
				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		8 000	7 740
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				до 1 година		8 000	7 740
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				над 1 година			
1. Материали и суровини		5	2	5. Задължения по полици, в т.ч.:		10	
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		3 240	3 130	до 1 година		10	
--- стоки		3 240	3 130	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :		378	531
Общо по група I :		3 245	3 132	до 1 година		378	531
II. ВЗЕМАНЯ				над 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		7 658	7 200	8. Други задължения, в т.ч. :		7 999	4 483
над 1 година				--- други задължения, в т.ч. :		7 294	3 810
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:		34 509	31 421	до 1 година		7 294	3 810
над 1 година				над 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.:		822	764	--- към персонала, в т.ч. :		149	137
над 1 година				до 1 година		149	137
Общо по група II :		42 989	39 385	над 1 година			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				--- осигурителни задължения, в т.ч. :		32	27
1. Парични средства в брой		14	23	до 1 година		32	27
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		50	1	над 1 година			
Общо по група IV :		64	24	--- данъчни задължения, в т.ч. :		524	509
				до 1 година		524	509
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		46 298	42 541	над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		39		ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б", в т.ч. :		28 986	27 810
				до 1 година		24 837	21 182
				над 1 година		4 149	6 628
				В. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч. :		12	
				до 1 година		5	
				над 1 година		7	
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		67 413	63 985	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В)		67 413	63 985

дата: 31.03.2020 г.

Съставител :

Б. Стефанова

Ръководител :

Т. Дочев

Заверил:

Ивелин Иванов

18.03.2020г.

0591

Ивелин Иванов

Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
Алта Фармасютикълс ЕООД
 към 31. 12. 2019 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. :	108 467	98 581
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	927	1 032	а) Продукция		
а) суровини и материали	221	207	б) Стоки	108 352	97 844
б) външни услуги	706	825	в) Услуги	115	737
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	2 262	2 064	4. Други приходи, в т.ч.:	309	664
а) разходи за възнаграждения	2 048	1 893			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	214	171	ОБЩО приходи от оперативна дейност	108 776	99 245
4. Разходи за амортизация и обезценка	646	758	(1 + 2 + 3 + 4)		
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	646	758			
- разходи за амортизация	646	758			
5. Други разходи, в т.ч. :	101 603	92 513	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :	519	485
а) балансова ст-ст на продадени активи	101 432	92 146	- прих.от участия в предпр.от група	519	485
в) други	171	367			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	105 438	96 367	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:	312	456
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)			- приходи от предприятия от група	285	416
6. Разходи от обезценка на фин.активи	17	19	- полож.разл.от пром.на вал.курсове	9	2
- отриц. разлики от пром.на валутен курс	17	19	- други	18	38
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	530	498	Общо финансови приходи (5 + 6 +7)	831	941
в) разходи за лихви	415	388			
г) други	115	110	Общо Приходи	109 607	100 186
8. Печалба от обичайната дейност	3 622	3 302	(1+2+3+4+5+6+7)		
Общо Разходи	105 985	96 884			
(1+2+3+4+5+6+7+9)					
10. Счетоводна Печалба	3 622	3 302			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)					
11. Разходи за данъци от печалбата	372	353			
12. Печалба (балансова)	3 250	2 949			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)					
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	109 607	100 186	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)	109 607	100 186

дата : 31.03.2020 г.

Съставител :
 Б. Стефанова

Ръководител :
 Т. Дочев

Заверил:

Ивелин Иванов

17. 06. 2020г.

0591 Ивелин Иванов
 Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

Алта Фармасютикс ЕООД
01.01.2019 - 31.12.2019

(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	105 288	111 779	-6 491	97 432	107 124	-9 692
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2 244	-2 244		1 988	-1 988
Платени и възстановени данъци върху печалбата		960	-960		1 883	-1 883
Плащания при разпределения на печалби		403	-403		390	-390
Други парични потоци от основната дейност	1	5 267	-5 266	14	388	-374
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	105 289	120 653	-15 364	97 446	111 773	-14 327
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	5	30	-25		146	-146
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.	493		493	485		485
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	498	30	468	485	146	339
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	51 667	36 327	15 340	41 489	27 423	14 066
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		225	-225		295	-295
Плащания на задължения по лизингови договори	60	139	-79	63	95	-32
Парични потоци от полож и отрицателни валутни курсови разл.	1	16	-15	1	19	-18
Други парични потоци от финансовата дейност		85	-85		92	-92
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	51 728	36 792	14 936	41 553	27 924	13 629
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	157 515	157 475	40	139 484	139 843	-359
Д. Парични средства в началото на периода			24			383
Е. Парични средства в края на периода			64			24

дата : 31.03.2020 г.

Съставител:

Б. Стефанова

Ръководител:

Т. Дюнев

Заверил:

Ивелин Иванов

17.06.2020г.

0591 Ивелин Иванов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Алта фармасютикълс ЕООД

за 2019 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	1000	0	0	0	0	0	0	35199	(24)		36175
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :								(1010)			(1010)
--- намаления								(1010)			(1010)
6. Финансов резултат за текущия период										3250	3250
Салдо към края на отчетния период	1000	0	0	0	0	0	0	34189	(24)	3250	38415
Собствен капитал към края на отчетния период	1000	0	0	0	0	0	0	34189	(24)	3250	38415

дата : 31.03.2020 г.

Съставител :

Б. Стефанова

Ръководител :

Т. Дочев

Заверил:

Ивелин Иванов

17.06.2020г.

0591

Ивелин Иванов

Регистриран одитор