

ППС ИМОТИ АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2010 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ:

РУМЕН ПАВЛОВ ПАНЧЕВ



Съставител:

МИЛА ВАЛЕНТИНОВА ПАВЛОВА

Заверил:

СОП „Захаринова и Партньори“ ООД

София, 1 март 2011 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА "ТПС ИМОТИ" АД

Доклад върху финансовия отчет

Извършихме одит на приложения финансов отчет на „ТПС ИМОТИ“ АД, към 31 декември 2010 година, включващ отчет за финансовото състояние към 31.12.2010 година, отчет за доходите и отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществения счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас квалифицирано мнение.

База за изразяване на квалифицирано мнение

1. В балансовата стойност на земи е включен терен с балансова стойност 110 хил.лв., върху който е изграден жилищен имот. Правото на строеж на този имот е продадено, съобразно полагащите се идеални части на отделните имоти. Ръководството е декларирало пред нас, че продажбата на идеалните части на земята към собствениците на отделните имоти ще бъде извършено в близко бъдеще. Съществува значителна несигурност относно пълното възстановяване на балансовата стойност на този имот. Ние не бяхме в състояние, чрез алтернативни одиторски процедури, да се убедим, че представените земи не са надценени в баланса към 31 декември 2010 година (31 декември 2009 година), в каква степен и дали Дружеството не би претърпяло допълнителни загуби от обезценки при реализацията.

2. Не са начислени задължения за данък добавена стойност в резултат на извършени продажби на недвижими имоти – апартаменти от новопостроени жилищни сгради, за извършени продажби под себестойност, в размер на 14 хил. лв., в резултат на което е надценен финансовия резултат за 2010 г. и подценени данъчните задължения със съответната стойност.

3. Представените във финансовия отчет търговски вземания включват вземания в размер на 15 хил.лв с изтекъл давностен срок, в резултат на което е надценен финансовия резултат за 2010 г. и надценени търговските вземания на Дружеството със съответната стойност.

Квалифицирано мнение

По наше мнение с изключение на възможния ефект от въпросите, описани в параграфа „База за изразяване на квалифицирано мнение“, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „ТПС ИМОТИ“ АД към 31 декември 2010 г., както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

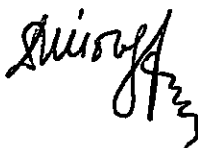
По наше мнение, годишният доклад за дейността е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2010 г.

Специализирано одиторско предприятие

„ЗАХАРИНОВА И ПАРТНЬОРИ“ ООД

Представяващ СОП:

Диана Рангелова



Регистриран одитор отговорен за одита:

Димитрина Захарина



18.04.2011 г.

“ППС ИМОТИ” АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

Финансовият отчет за годината завършваща на 31.12.2010г. от страница 1 до страница 46 е одобрен и подписан от името на “ППС ИМОТИ” АД от:

Изпълнителен директор:

Румен Панчев



Съставител:

Мила Павлова

A handwritten signature of Мила Павлова over a horizontal line.

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

Доказателствата на ръководството за дейността за годината завършваща на 31.12.2010г. от страница 1 до страница 8 е одобрен и подписан от името на “ППС ИМОТИ” АД от:

Изпълнителен директор:

Румен Панчев



ППС ИМОТИ АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2010 година

	Приложение	31.12.2010 г. BGN'000	31.12.2009 г. BGN'000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	1.1.	225	215
Инвестиционни имоти	1.2.	168	382
Нетекущи финансови активи	1.3.	234	260
Общо нетекущи активи		627	857
Текущи активи			
Материални запаси	1.4.	1 369	1 663
Текущи търговски и други вземания	1.5.	419	730
Данъци за възстановяване	1.6.		12
Текущи финансови активи	1.7.	5 600	4 389
Пари и парични еквиваленти	1.8.	166	112
Общо текущи активи		7 554	6 906
Сума на актива		8 181	7 763

ППС ИМОТИ АД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2010 година - продължение

	Приложение	31.12.2010 г. BGN'000	31.12.2009 г. BGN'000
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВ			
Собствен капитал			
Основен капитал	1.9.1.	2 579	2 579
Регистриран капитал		2 579	2 579
Резерви	1.9.2.	258	258
Финансов резултат	1.9.3.	4 551	4 174
Натрупани печалби/загуби		4 174	3 876
Печалба/загуба за годината		377	298
Общо собствен капитал		7 388	7 011
Текущи пасиви			
Текущи финансови пасиви	1.10.	592	579
Текущи търговски и други задължения	1.11.	154	150
Данъчни задължения	1.12.	35	10
Задължения към персонала	1.13.	12	13
Общо текущи пасиви		793	752
Сума на собствен капитал и пасива		8 181	7 763

Приложенията от страница 7 до страница 46 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:
РУМЕН ПАВЛОВ ПАНЧЕВ

Съставител:
МИЛА ВАЛЕНТИНОВА ПАВЛОВА

Заверил:
СОП „Захарина и Партньори“ ООД

София, 1 март 2011 г.



ППС ИМОТИ АД

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ за 2010 година

	Приложение	2010 г. BGN'000	2009 г. BGN'000
Приходи			
Нетни приходи от продажби	2.1.1.	1 285	665
Продукция		1 160	286
Стоки		86	328
Други		39	51
Финансови приходи	2.1.2.	213	170
Общо приходи		1 498	835
Разходи			
Разходи по икономически елементи		(453)	(669)
Използвани суровини, материали и консумативи	2.2.1.	(16)	(580)
Разходи за външни услуги	2.2.2.	(374)	(51)
Разходи за амортизации	2.2.3.	(18)	(14)
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	2.2.4.	(16)	(24)
Други разходи	2.2.5.	(29)	
Суми с корективен характер	2.2.6.	(555)	98
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)		(86)	(321)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършено производство		(469)	419
Финансови разходи	2.2.7.	(30)	(26)
Общо разходи без разходи за данъци		(1 038)	(597)
Резултат от освобождаване от нетекучи активи	2.2.8.	(41)	93
Печалба/загуба преди разходи за данъци		419	331
Разход за данъци	2.2.9.	(42)	(33)
Текущ данък		(42)	(33)
Печалба/загуба от продължаващи дейности		377	298
Печалба/загуба		377	298

Приложенията от страница 7 до страница 16 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:
РУМЕН ПАВЛОВ ПАНЧЕВ

Съставител:
МИЛА ВАЛЕНТИНОВА ПАВЛОВА

Заверил:
СОП „Захаринова и Партньори“ ООД

София, 1 март 2011 г.



ППС ИМОТИ АД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД за 2010 година

	Приложение	2010 г. BGN'000	2009 г. BGN'000
Печалба/загуба		377	298
Общ всеобхватен доход		377	298

Приложенията от страница 7 до страница 46 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:
РУМЕН ПАВЛОВ ПАНЧЕВ

Съставител:
МИЛА ВАЛЕНТИНОВА ПАВЛОВА

Заверил:
СОП „Захарина и Партньори“ ООД

София, 1 март 2011 г.



ППС ИМОТИ АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2010 година

	2010 г. BGN'000	2009 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от контрагенти	1 970	1 353
Плащания на контрагенти	(884)	(345)
Потоци за персонал и социално осигуряване, нето	(17)	(24)
Платени данъци (без корпоративни данъци)	(174)	(160)
Платени корпоративни данъци	(6)	(10)
Курсови разлики, нето	(1)	1
Други парични потоци от оперативна дейност	13	(1)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	901	814
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи	(28)	
Постъпления от продажба на дълготрайни активи	187	
Плащания по предоставени заеми	(1 191)	(1 014)
Постъпления от предоставени заеми	143	151
Получени лихви по предоставени заеми	55	
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	(834)	(863)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления по получени заеми		120
Плащания по получени заеми	(14)	(25)
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	(14)	95
Нето изменение на паричните средства и паричните еквиваленти	53	46
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	113	66
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	166	112

Приложенията от страница 7 до страница 46 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:
РУМЕН ПАВЛОВ ПАНЧЕВ

Съставител:
МИЛА ВАЛЕНТИНОВА ПАВЛОВА

Заверил:
СОП „Захаринова и Партиъори“ ООД

София, 1 март 2011 г.



ППС ИМОТИ АД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2010 година

	Основен капитал	Общи и други резерви	Нагрупани печалби/загуби	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Преизчислен остатък към 31.12.2008 г.	2 579	258	3 876	6 713
Промени в собствения капитал за 2009 г.	-	-	298	298
Печалба /загуба за периода			298	298
Общ всеобхватен доход за 2009 г.	-	-	298	298
Остатък към 31.12.2009 г.	2 579	258	4 174	7 011
Промени в собствения капитал за 2010 г.	-	-	377	377
Печалба /загуба за периода			377	377
Общ всеобхватен доход за 2010 г.	-	-	377	377
Остатък към 31.12.2010 г.	2 579	258	4 551	7 388

Приложенията от страница 7 до страница 46 са неутрализирана част от финансовия отчет.

Представяващ:
РУМЕН ПАВЛОВ ПАНЧЕВ

Съставител:
МИЛА ВАЛЕНТИНОВА ПАВЛОВА

Заверил:
СОП „Захарина и Партньори“ ООД

София, 1 март 2011 г.

