

ППС-ИМОТИ АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2023г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ:

Борислава Юриева Фивейска

Съставител:

**СП „Милк комерсиал” ЕООД – чрез
Десислава Венциславова Маркова**

Заверил:

Таня Станева, д.е.с, регистриран одитор

София, 15 март 2024г.

“ППС - ИМОТИ” АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2023 г.

Финасовият отчет за годината завършваща на 31.12.2023 г. от страница 1 до страница 35 е одобрен и подписан от името на “ППС - ИМОТИ” АД от:

Изпълнителен директор:
Програмни продукти и системи АД чрез
Борислава Юриева Фивейска



Съставител:

ССП Милк Комерсиал ЕООД
Управител:
Десислава Венциславова Маркова



ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2023 г.

Докладът на ръководството за дейността за годината завършваща на 31.12.2023 г. от страница 1 до страница 8 е одобрен и подписан от името на “ППС - ИМОТИ” АД от:

Изпълнителен директор:

Борислава Юриева Фивейска



"ППС - ИМОТИ" АД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2023 година

АКТИВ	Приложение	31.12.2023 г. BGN'000	31.12.2022 г. BGN'000
Текущи активи			
<u>Материални запаси</u>	<u>1.1.</u>	<u>207</u>	<u>238</u>
<u>Текущи търговски и други вземания</u>	<u>1.2.</u>	<u>900</u>	<u>900</u>
<u>Данъци за възстановяване</u>	<u>1.3.</u>		<u>1</u>
<u>Текущи финансови активи</u>	<u>1.4.</u>	<u>1 357</u>	<u>1 649</u>
<u>Пари и парични еквиваленти</u>	<u>1.5.</u>	<u>301</u>	<u>14</u>
<u>Общо текущи активи</u>		<u>2 765</u>	<u>2 802</u>
<u>Сума на актива</u>		<u>2 765</u>	<u>2 802</u>

"ППС - ИМОТИ" АД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2023 година - продължение

	Приложение	31.12.2023 г. BGN'000	31.12.2022 г. BGN'000
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВ			
Собствен капитал			
Основен капитал	<u>1.6.1.</u>	<u>2 579</u>	<u>2 579</u>
Регистриран капитал		<u>2 579</u>	<u>2 579</u>
Резерви	<u>1.6.2.</u>	<u>258</u>	<u>258</u>
Финансов резултат	<u>1.6.3.</u>	<u>(73)</u>	<u>(35)</u>
Натрупани печалби/загуби		<u>(35)</u>	<u>(28)</u>
Печалба/загуба за годината		<u>(38)</u>	<u>(7)</u>
Общо собствен капитал		<u>2 764</u>	<u>2 802</u>
Текущи пасиви			
Текущи търговски и други задължения	<u>1.7.</u>	<u>1</u>	
Общо текущи пасиви		<u>1</u>	<u>-</u>
Сума на собствен капитал и пасива		<u>2 765</u>	<u>2 802</u>

Приложенията от страница 7 до страница 35 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:

Борислава Юриева Фивейска

Съставител:

ССП Милк Комерсиал ЕООД чрез управител Десислава Венциславова Маркова

Заверил:

Таня Станева, д.е.с., регистриран одитор

София, 15 март 2024 г.

"ППС - ИМОТИ" АД

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ за 2023 година

	Приложение	2023 г. BGN'000	2022 г. BGN'000
Приходи			
Нетни приходи от продажби	2.1.1.	1	5
Услуги			4
Други		1	1
Финансови приходи	2.1.2.	7	7
Общо приходи		8	12
Разходи			
Разходи по икономически елементи		(45)	(19)
Използвани суровини, материали и консумативи	2.2.1.	(1)	(1)
Разходи за външни услуги	2.2.2.	(12)	(10)
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	2.2.3.		(7)
Обезценка на активи	2.2.4.	(31)	
Други разходи	2.2.5.	(1)	(1)
Финансови разходи	2.2.6.	(1)	
Общо разходи без разходи за данъци		(46)	(19)
Печалба/загуба преди разходи за данъци		(38)	(7)
Печалба/загуба от продължаващи дейности		(38)	(7)
Печалба/загуба		(38)	(7)

Приложенията от страница 7 до страница 35 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:

Борислава Юриева Фивейска

Съставител:

ССП Милк Комерсиал ЕООД чрез управител Десислава Венциславова Маркова

Заверил:

Таня Станева, д.е.с., регистриран одитор

София, 15 март 2024 г.

"ППС - ИМОТИ" АД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД за 2023 година

		<u>2023 г.</u>	<u>2022 г.</u>
	<u>Приложения</u>	<u>BGN'000</u>	<u>BGN'000</u>
<u>Печалба/загуба</u>		<u>(38)</u>	<u>(7)</u>
<u>Общ всеобхватен доход</u>		<u>(38)</u>	<u>(7)</u>

Приложенията от страница 1 до страница 35 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:

Борислава Юриева Фивейска

Съставител:

ССП Милк Комерсиал ЕООД чрез управител Десислава Венциславова Маркова

Заверил:

Таня Станева, д.е.с., регистриран одитор

София, 15 март 2024 г.

"ППС - ИМОТИ" АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2023 година

	<u>2023 г.</u> <u>BGN'000</u>	<u>2022 г.</u> <u>BGN'000</u>
<u>Парични потоци от оперативна дейност</u>		
<u>Постъпления от контрагенти</u>		39
<u>Плащания на контрагенти</u>	(13)	(49)
<u>Потоци за персонал и социално осигуряване, нето</u>		(7)
<u>Платени данъци (без корпоративни данъци)</u>		(7)
<u>Платени корпоративни данъци</u>		18
<u>Други парични потоци от оперативна дейност</u>		(1)
<u>Нетни парични потоци от оперативна дейност</u>	(13)	(7)
<u>Парични потоци от инвестиционна дейност</u>		
<u>Предоставени аванси за покупка на ценни книжа</u>		(900)
<u>Плащания по предоставени депозити</u>		(100)
<u>Постъпления от предоставени депозити</u>	284	
<u>Получени лихви по предоставени депозити</u>	16	
<u>Други парични потоци от инвестиционна дейност - постъпления</u>		3
<u>Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност</u>	300	(997)
<u>Парични потоци от финансова дейност</u>		
<u>Платени лихви и такси по получени заеми</u>		(1)
<u>Нето парични средства използвани във финансовата дейност</u>	-	(1)
<u>Нето изменение на паричните средства и паричните еквиваленти</u>	287	(1 005)
<u>Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари</u>	14	1 019
<u>Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември</u>	301	14

Приложенията от страница 7 до страница 35 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:

Борислава Юриева Фивейска

Съставител:

ССП Милк Комерсиал ЕООД чрез управител Десислава Венциславова Маркова

Заверил:

Таня Станева, д.е.с., регистриран одитор

София, 15 март 2024 г.

"ППС - ИМОТИ" АД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

	Основен капитал	Общи и други резерви	Нагрупани печалби/ загуби	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
<u>Преизчислен остатък към 31.12.2021 г.</u>	<u>2 579</u>	<u>258</u>	<u>(28)</u>	<u>2 809</u>
<u>Промени в собствения капитал за 2022 г.</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(7)</u>	<u>(7)</u>
<u>Печалба /загуба за периода</u>			<u>(7)</u>	<u>(7)</u>
<u>Общ всеобхватен доход за 2022 г.</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(7)</u>	<u>(7)</u>
<u>Остатък към 31.12.2022 г.</u>	<u>2 579</u>	<u>258</u>	<u>(35)</u>	<u>2 802</u>
<u>Промени в собствения капитал за 2023 г.</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(38)</u>	<u>(38)</u>
<u>Печалба /загуба за периода</u>			<u>(38)</u>	<u>(38)</u>
<u>Общ всеобхватен доход за 2023 г.</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(38)</u>	<u>(38)</u>
<u>Остатък към 31.12.2023 г.</u>	<u>2 579</u>	<u>258</u>	<u>(73)</u>	<u>2 764</u>

Приложенията от страница 7 до страница 35 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:

Борислава Юриева Фивейска

Съставител:

ССП Милк Комерсиал ЕООД чрез управител Десислава Венциславова Маркова

Заверил:

Таня Станева, д.е.с., регистриран одитор

София, 15 март 2024 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
ППС-ИМОТИ АД
Гр. София

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **ППС-ИМОТИ АД** („Дружеството“), съдържащ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2023 г. и отчета за доходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение, което съдържа и обобщена информация за счетоводната политика.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 г., неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

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 на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕК), 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 СМСЕК.

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 Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на годишния доклад за дейността, 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 информацията 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.
- 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 Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) 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 се дължат на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие и

оповестява, когато това е приложимо, въпроси, свързани с тази му способност, използвайки счетоводната база за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако то на практика няма реалистична алтернатива, освен да го направи.

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 се дължат 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 се дължат 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 предположението за действащо предприятие и на базата на получените одиторски доказателства, за това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения в 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 показва основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние обсъждаме 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.


Таня Станева, д.е.с.
регистриран одитор

19.03.2024

гр. София