



Илонка Георгиева, д.е.с.
Регистриран одитор

ДО

Едноличния собственик на капитала на
„ПРО ТРЕЙД ФИНАНС КОНСУЛТ“
ЕООД

гр. София

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ПРО ТРЕЙД ФИНАНС КОНСУЛТ“ ЕООД („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2023 г. и отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо 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. и 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 (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМЕСС), 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 СМЕСС. 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



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

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 доклада 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 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 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 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.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

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 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.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

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.

Регистриран одитор: Илонка Георгиева, д.е.с.

гр. София 1612, ж.к.Хиподрума, ул."Найден Геров" № 15,
бл.114, Вх.А, ет.2, ап.3

08 юли 2024 година




ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

за годината, завършваща на 31 декември 2023 година

	Приложения	2023 BGN'000	2022 BGN'000 преизчислен и реклафициран
Приходи от лихви и такси по заеми	4.1	48 660	32 770
Приходи от обезценка по заеми	4.1	22	70
Приходи дивиденди	4.1.	357	138
Очаквани кредитни загуби и загуби от обезценка по заеми	4.2	(255)	(111)
Нетен лихвен доход след обезценки		48 784	32 867
Разходи за външни услуги	4.3.1	(90)	(78)
Административни разходи	4.3.2.	(1086)	(893)
Разходи за лихви	4.3.3	(44 970)	(29 015)
Разходи за амортизации	4.3.4	(1)	-
Други финансови разходи	4.3.4.1	(14)	(51)
Печалба преди данъци		2 623	2 830
Активи по отсрочени данъци	4.3.5.	23	4
Разходи за данъци	4.4.	(250)	(275)
Печалба за годината		2 396	2 559
Друг всеобхватен доход		-	-
Общ всеобхватен доход		2 396	2 559

Приложенията от стр.6 до стр. 22 са неразделна част от финансовия отчет

Съставил:
(Цветизара Тихомирова Найденова)

Управител:
(Кремен Владимиров Георгиев)

Гр.София
Дата: 08.04.2024 г.

СЪГЛАСНО ОДИТОРСКИ
ДОКЛАД С ДАТА: 08. 07. 2024

0629 Илонка
Георгиева
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2023 ГОДИНА

	Прило жения	31.12.2023 BGN'000	31.12.2022 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване		1	1
Финансови активи нетекущи	4.5.1.	2 176	1 951
Предоставени заеми и други нетекущи вземания	4.5.	367 130	330 954
Активи по отсрочени данъци	4.3.6.	44	20
Общо нетекущи активи		369 351	332 926
Текущи активи			
Предоставени заеми и други текущи вземания	4.5.	30 685	19 803
Вземания за лихви, комисионни, такси и неустойки по предоставени заеми	4.5.	57 088	27 150
Парични средства	4.7.	4 242	3 373
Общо текущи активи		92 015	50 326
Общо активи		461 366	383 252
ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал		1 000	1 000
Финансов Резултат		8 683	6 287
Натрупани печалби през годините		6 287	3 728
Печалба за годината		2 396	2 559
Общо собствен капитал		9 683	7 287
Нетекущи пасиви			
Получени заеми и други нетекущи задължения	4.6.	422 744	352 208
Общо Нетекущи пасиви		422 744	352 208
Текущи Пасиви			
Задъл. за лихви и текущи търговски задължения	4.6.	28 592	23 406
Данъчни задължения	4.6.	279	290
Задължения свързани с персонала	4.6.	68	61
Общо Текущи Пасиви		28 939	23 757
Общо пасив:		461 366	383 252

Съставил:
Цветизара Тихомирова Найденова

Гр.София
Дата: 08.04.2024 г.

Приложенията от стр.6 до стр. 22 са неразделна част от финансовия отчет

Управител:
Кремен Владимиров Георгиев

СЪГЛАСНО ОДИТОРСКИ
ДОКЛАД С ДАТА: 08. 07. 2024

0629 Илонка
Георгиева
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2023 година

	2023 BGN'000	2022 BGN'000 <i>преизчислен и реклафициран</i>
Парични потоци от оперативната дейност		
Парични потоци, свързани с предоставени заеми:		
- Постъпления по заеми - главница	207 689	442 513
- Други постъпления	16 186	16 258
- Плащания по заеми-главница	(182 600)	(447 561)
- Плащания на персонала и за социално осигуряване	(1 067)	(902)
- Плащания данък печалба	(277)	(220)
- Други плащания, нето	(39 062)	(13 294)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	869	(3 206)
Нетно увеличение (намаление) на парични средства и парични еквиваленти	869	(3 206)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	3 373	6 579
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	4 242	3 373

Приложенията от стр. 6 до стр. 22 са неразделна част от финансовия отчет

Съставил:
(Цветизара Тихомирова Найденова)Управител:
(Кремен Владимиров Георгиев)

Гр.София

Дата: 08.04.2024 г.

СЪГЛАСНО ОДИТОРСКИ
ДОКЛАД С ДАТА: 08. 07. 20240629 Илонка
Георгиева
Регистриран одитор

ПРО ТРЕЙД ФИНАНС КОНСУЛТ ЕООД

Финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2023 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2023 година

	Капитал BGN'000	Неразпределена печалба BGN'000	Общо собствен капитал BGN'000
Салдо към 01.01.2022 г.	1 000	3 728	4 728
Промени в собствения капитал 2022 г.	1 000	3 728	4 728
Печалба за годината	-	2 559	-
Друг всеобхватен доход за годината	-	-	-
Общ всеобхватен доход за годината	-	2 559	2 559
Салдо към 31.12.2022 г.	1 000	6 287	7 287
Салдо към 01.01.2023 г.	1 000	6 287	7 287
Промени в собствения капитал 2023 г.	1 000	6 287	7 287
Печалба за годината	-	2 396	-
Друг всеобхватен доход за годината	-	-	-
Общ всеобхватен доход за годината	-	2 396	2 396
Салдо към 31.12.2023 г.	1 000	8 683	9 683

Приложенията от стр. 6 до стр. 22 са неразделна част от финансовия отчет

Съставил:
(Цветизара Тихомирова Найденова)

Управител:
(Кремен Владимиров Георгиев)

Гр.София

Дата: 08.04.2024 г.

СЪГЛАСНО ОДИТОРСКИ
ДОКЛАД С ДАТА: 08. 07. 2024

