

ППС - ИМОТИ АД

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2011 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ:

Румен Панчев



Съставител:

Мила Павлова

Заверил:

СОП „Захаринова и Партньори“ ООД

София, 1 март 2012 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА "ППС ИМОТИ" АД

Докад върху финансовия отчет

Извършихме одит на приложения финансов отчет на „ППС ИМОТИ“ АД, към 31 декември 2011 година, включващ отчет за финансовото състояние към 31.12.2011 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 съществени 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, основаващо 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 изпитанието 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 полаганите 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 2011 година (31 декември 2010 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.

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 2011 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 2011 г.

Специализирано одиторско предприятие

„ЗАХАРИНОВА И ПАРТНЬОРИ“ ООД

Представяващ СОП:

Диана Рангелова

Регистриран одитор отговорен за одита:

Марина Кръстева

10.04.2012 г.



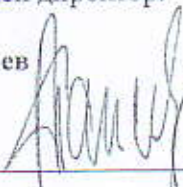
“ППС - ИМОТИ” АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Финансовият отчет за годината завършваща на 31.12.2011г. от страница 1 до страница 46 е одобрен и подписан от името на “ППС - ИМОТИ” АД от:

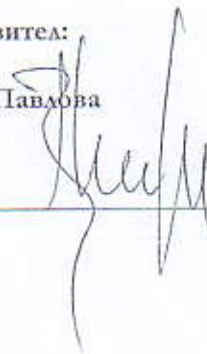
Изпълнителен директор:

Румен Панчев



Съставител:

Мила Павлова

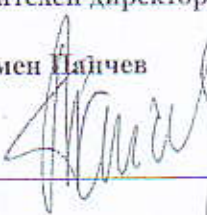


ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Докладът на ръководството за дейността за годината завършваща на 31.12.2011г. от страница 1 до страница 10 е одобрен и подписан от името на “ППС - ИМОТИ” АД от:

Изпълнителен директор:

Румен Панчев



АКТИВ	Приложение	31.12.2011 г. BGN'000	31.12.2010 г. BGN'000	1.01.2010 г. BGN'000
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения	1.1.	220	225	215
Инвестиционни имоти	1.2.	128	168	382
Нетекущи финансови активи	1.3.	225	234	260
Общо нетекущи активи		573	627	857
Текущи активи				
Материални запаси	1.4.	1 143	1 369	1 663
Текущи търговски и други вземания	1.5.	165	419	730
Датуми за възстановяване	1.6.	4		12
Текущи финансови активи	1.7.	6 271	5 600	4 389
Пари и парични еквиваленти	1.8.	171	166	112
Общо текущи активи		7 754	7 554	6 906
Сума на актива		8 327	8 181	7 763

360

	Приложение	31.12.2011 г. BGN'000	31.12.2010 г. BGN'000	1.01.2010 г. BGN'000
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВ				
Собствен капитал				
Основен капитал	1.9.1.	2 579	2 579	2 579
Регистриран капитал		2 579	2 579	2 579
Резерви	1.9.2.	258	258	258
Финансов резултат	1.9.3.	4 695	4 548	4 174
Надрупани печалби/загуби		4 548	4 174	3 876
Печалба/загуба за годината		147	374 *	298
Общо собствен капитал		7 532	7 385	7 011
Текущи пасиви				
Текущи финансови пасиви	1.10.	586	592	579
Текущи търговски и други задължения	1.11.	153	154	150
Данъчни задължения	1.12.	41	38 *	10
Задължения към персонала	1.13.	15	12	13
Общо текущи пасиви		795	796	752
Сума на собствен капитал и пасива		8 327	8 181	7 763

* преизчислен, рекласифициран

Приложенията от страници 7 до страницата 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:
Румен ПанчевСъставител:
Мила ПавловаЗаверил:
СОП „Захарнинова и Партньори“ ООД

София, 1 март 2012 г.



Приходи	Приложение	2011 г. BGN'000	2010 г. BGN'000
<i>Нетни приходи от продажби</i>			
Продукция	2.1.1.	301	1 285
Стоки		181	1 160
Други		94	86
		26	39
<i>Финансови приходи</i>	2.1.2.	248	213
Общо приходи		549	1 498
Разходи			
<i>Разходи по икономически елементи</i>			
Използвани суровини, материали и консумативи	2.2.1.	(135)	(456)
Разходи за външни услуги	2.2.2.	(12)	(16)
Разходи за амортизации	2.2.3.	(34)	(377) *
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	2.2.4.	(17)	(18)
Други разходи	2.2.5.	(16)	(16)
		(56)	(29)
<i>Суми с корективен характер</i>	2.2.6.	(226)	(555)
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)		(94)	(86)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършено производство		(132)	(469)
<i>Финансови разходи</i>	2.2.7.	(28)	(30)
Общо разходи без разходи за данъци		(389)	(1 041)
<i>Резултат от освобождаване от текущи активи</i>	2.2.8.	3	(41)
Печалба/загуба преди разходи за данъци		163	416
<i>Разход за данъци</i>	2.2.9.	(16)	(42)
Текущи данък		(16)	(42)
<i>Печалба/загуба от продължаващи дейности</i>		147	374
Печалба/загуба		147	374

* пренесен, рекласифициран

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

Представяващи:

Румел Панчев

Съставител:

Мила Павлова

Заверил:

СОП „Захарнинова и Партньори“ ООД

София, 1 март 2012 г.



Приложение	2011 г. BGN'000	2010 г. BGN'000
Печалба/загуба	147	374
Общ всеобхватен доход	147	374

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

Представяващ:
Румен Панчев

Съставител:
Мила Павлова

Заверил:
СОП „Захаринова и Партньори“ ООД

София, 1 март 2012 г.



	2011 г. BGN'000	2010 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от контрагенти	598	1 970
Плащания на контрагенти	(45)	(884)
Потоци за персонал и социално осигуряване, нето	(12)	(17)
Платени данъци (без корпоративни данъци)	(47)	(174)
Платени корпоративни данъци	(43)	(6)
Курсови разлики, нето		(1)
Други парични потоци от оперативна дейност	1	13
Нетни парични потоци от оперативна дейност	452	901
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи		(28)
Постъпления от продажба на дълготрайни активи		187
Покупки на финансови активи	(66)	
Плащания по предоставени заеми	(528)	(1 191)
Постъпления от предоставени заеми	137	143
Получени лихви по предоставени заеми	40	55
Получени лихви по предоставени депозити	7	
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	(410)	(834)
Парични потоци от финансова дейност		
Плащания по получени заеми	(37)	(14)
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	(37)	(14)
Нето изменение на паричните средства и паричните еквиваленти	5	53
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	166	113
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	171	166

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

Представяващ:
Румен Панчев

Съставител:
Мила Павлова

Заверил:
СОП „Захаринова и Партньори“ ООД

София, 1 март 2012 г.



ППС - ИМОТИ АД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2011 година

	Основен капитал	Общи и други резерви	Натрупани печалби/загуби	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Преизчислен остатък към 31.12.2009 г.	2 579	258	4 174	7 011
Промени в собствения капитал за 2010 г.	-	-	374	374
Печалба /загуба за периода			374	374
Общ всеобхватен доход за 2010 г.	-	-	374	374
Остатък към 31.12.2010 г.	2 579	258	4 548	7 385
Промени в собствения капитал за 2011 г.	-	-	147	147
Печалба /загуба за периода			147	147
Общ всеобхватен доход за 2011 г.	-	-	147	147
Остатък към 31.12.2011 г.	2 579	258	4 695	7 532

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

Представяващи:
Румен Панчев

Съставител:
Мила Павлова

Заверил:
СОП „Захарина и Партньори“ ООД

София, 1 март 2012 г.

