

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До

АКЦИОНЕРИТЕ

НА „ППС - ИМОТИ“ АД

гр. СОФИЯ

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ППС - ИМОТИ“ АД („Дружеството“), състоящ се от отчет за финансовото състояние към 31 декември 2019 г. и отчета за доходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики.

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 и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с международните счетоводни стандарти / МСФО /, приети за прилагане в България.

Основание 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 *Етичния кодекс на професионалните счетоводители* на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС) 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 тези изисквания и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, които получихме, са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение.

Друга информация

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от Годишния доклад за дейността съгласно чл. 39 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.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да разберем 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 отклонение. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено отклонение в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Не сме установили съществено отклонение в другата информация.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството относно другата информация

В допълнение на нашите отговорности съгласно МОС, по отношение на годишния доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, изисквани от чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството.

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че годишният доклад за дейността:

- съответства на финансовия отчет за същия отчетен период;
- е изготвен в съответствие с приложимите законови изисквания.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приложими в България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, 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, 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 отклонения, независимо дали се дължат на измама или грешка и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето 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 отклонение, когато такова съществува. Отклоненията 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, ще 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 отклонения 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 основание за нашето

мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено отклонение, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено отклонение, 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 стоящите в основата 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.

Михаил Динев,

Регистриран одитор, диплом 003



ул. „6-ти септември“, № 3

1000 София, България

20.03.2020 г.

"ППС - ИМОТИ" АД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2019 година - продължение

<u>СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВ</u>	<u>Приложение</u>	<u>31.12.2019 г.</u> <u>BGN'000</u>	<u>31.12.2018 г.</u> <u>BGN'000</u>
<u>Собствен капитал</u>			
<u>Основен капитал</u>	<u>1.8.1.</u>	<u>2 579</u>	<u>2 579</u>
<u>Регистриран капитал</u>		<u>2 579</u>	<u>2 579</u>
<u>Резерви</u>	<u>1.8.2.</u>	<u>258</u>	<u>258</u>
<u>Финансов резултат</u>	<u>1.8.3.</u>	<u>(12)</u>	<u>54</u>
<u>Печалба/загуба за годината</u>		<u>(12)</u>	<u>54</u>
<u>Общо собствен капитал</u>		<u>2 825</u>	<u>2 891</u>
<u>Текущи пасиви</u>			
<u>Текущи търговски и други задължения</u>	<u>1.9.</u>		<u>3</u>
<u>Данъчни задължения</u>	<u>1.10.</u>		<u>6</u>
<u>Общо текущи пасиви</u>		<u>-</u>	<u>9</u>
<u>Сума на собствен капитал и пасива</u>		<u>2 825</u>	<u>2 900</u>

Приложенията от страница 7 до страница 36 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:

Сергей Ревалоки

Съставител:

ССП Милк Комерсиал ЕООД

чрез Управителя:

Десислава Маркова

Заверил:

Михаил Динев

София, 18 март 2020 г.



"ППС - ИМОТИ" АД**ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ за 2019 година**

	Приложение	2019 г. BGN'000	2018 г. BGN'000
Приходи			
<u>Нетни приходи от продажби</u>	<u>2.1.1.</u>	<u>8</u>	<u>214</u>
<u>Продукция</u>		<u>2</u>	<u>210</u>
<u>Услуги</u>		<u>6</u>	<u>4</u>
<u>Финансови приходи</u>	<u>2.1.2.</u>	<u>11</u>	<u>11</u>
<u>Общо приходи</u>		<u>19</u>	<u>225</u>
Разходи			
<u>Разходи по икономически елементи</u>		<u>(29)</u>	<u>(29)</u>
<u>Използвани суровини, материали и консумативи</u>	<u>2.2.1.</u>	<u>(1)</u>	<u>(1)</u>
<u>Разходи за външни услуги</u>	<u>2.2.2.</u>	<u>(11)</u>	<u>(13)</u>
<u>Разходи за заплати и осигуровки на персонала</u>	<u>2.2.3.</u>	<u>(14)</u>	<u>(9)</u>
<u>Други разходи</u>	<u>2.2.4.</u>	<u>(3)</u>	<u>(6)</u>
<u>Суми с корективен характер</u>	<u>2.2.5.</u>	<u>(1)</u>	<u>(135)</u>
<u>Промени в наличностите на готовата продукция и незавършено производство</u>		<u>(1)</u>	<u>(135)</u>
<u>Финансови разходи</u>	<u>2.2.6.</u>	<u>(1)</u>	<u>(1)</u>
<u>Общо разходи без разходи за данъци</u>		<u>(31)</u>	<u>(165)</u>
<u>Печалба/загуба преди разходи за данъци</u>		<u>(12)</u>	<u>60</u>
<u>Разход за данъци</u>	<u>2.2.7.</u>		<u>(6)</u>
<u>Текущ данък</u>			<u>(6)</u>
<u>Печалба/загуба от продължаващи дейности</u>		<u>(12)</u>	<u>54</u>
<u>Печалба/загуба</u>		<u>(12)</u>	<u>54</u>

Приложенията от страница 7 до страница 36 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:

Сергей Ревалски

Съставител:

ССП Милк Комерсиал ЕООД

чрез Управителя:

Десислава Маркова

Заверил:

Михаил Динев

София, 18 март 2020 г.

0003 Михаил Динев
Регистриран одитор

"ППС - ИМОТИ" АД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД за 2019 година

	Приложение	2019 г. BGN'000	2018 г. BGN'000
<u>Печалба/загуба</u>		(12)	54
<u>Общ всеобхватен доход</u>		(12)	54

Приложенията от страница 7 до Страница 36 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:

Сергей Ревалски

Съставител:

ССП Милк Комерсиал ЕООД

чрез Управителя:

Десислава Маркова

Заверил:

Михаил Динев

София, 18 март 2020 г.



"ППС - ИМОТИ" АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2019 година

	<u>2019 г.</u> <u>BGN'000</u>	<u>2018 г.</u> <u>BGN'000</u>
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от контрагенти	10	80
Плащания на контрагенти	(15)	(17)
Потоци за персонал и социално осигуряване, нето	(14)	(11)
Платени данъци (без корпоративни данъци)		(30)
Платени корпоративни данъци	(6)	(21)
Други парични потоци от оперативна дейност	(3)	(14)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(28)	(13)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания по предоставени заеми	(2)	(240)
Постъпления от предоставени заеми	66	251
Получени дивиденди по предоставени заеми	12	11
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	76	22
Парични потоци от финансова дейност		
Изплатени дивиденди	(54)	(177)
Платени дивиденди и такси по получени заеми	(1)	(1)
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	(55)	(178)
Нето изменение на паричните средства и паричните еквиваленти	(7)	(169)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	9	178
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	2	9

Приложенията от страница 7 до страница 36 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:

Сергей Ревалски

Съставител:

ССП Милк Комерсиал ЕООД

чрез Управителя:

Десислава Маркова

Заверил:

Михаил Динев

София, 18 март 2020 г.

0003 Михаил
Динев
Регистриран одитор

"ППС - ИМОТИ" АД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2019 година

	Основен капитал	Общи и други резерви	Нагрупани печалби/загуби	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Преизчислен остатък към 31.12.2017 г.	2 579	258	177	3 014
Промени в собствения капитал за 2018 г.	-	-	(123)	(123)
<i>Печалба /загуба за периода</i>			54	54
Общ всеобхватен доход за 2018 г.	-	-	54	54
<i>Дивиденди</i>			177	177
Остатък към 31.12.2018 г.	2 579	258	54	2 891
Промени в собствения капитал за 2019 г.	-	-	(66)	(66)
<i>Печалба /загуба за периода</i>			(12)	(12)
Общ всеобхватен доход за 2019 г.	-	-	(12)	(12)
Остатък към 31.12.2019 г.	2 579	258	(12)	2 825

Приложенията от страница 7 до страница 42 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:

Сергей Ровалски

Съставител:

ССП Миак Комерсиал ЕООД

чрез Управителя:

Десислава Маркова

Заверил:

Михаил Динев

София, 18 март 2020 г.

0003 Михаил Динев
Регистриран одитор