“ПС ХОЛД” АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

И ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 декември 2023 година

Съвет на Директорите

Към 31 декември 2023 г. Съветът на директорите се има следния състав:

1. инж. Валентин Викторов Зеленченко;
2. Стоянка Кънчева Зеленченко;
3. „Пътконсулт“ ЕООД , ЕИК 124060052.

Изпълнителен директор на Дружеството е: инж.Валентин Викторов Зеленченко.

Седалище и адрес на управление

Седалището и адресът на управление на дружеството е:
Р България
Област Добрич
Община Добрич
Град Добрич
ул.”Полковник Дрангов” №9

Регистрация: Търговски регистър
ЕИК: 204107553

ПС ХОЛД АД, ЕИК 204107553, ГРАД ДОБРИЧ, УЛ.ПОЛКОВНИК ДРАНГОВ 9
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За годината, приключваща на 31 декември 2023 г.

Ръководството представя своя индивидуален годишен доклад и индивидуален годишен финансов отчет към 31 декември 2023 година, изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети за прилагане в България.

ПС ХОЛД АД, ЕИК 204107553, ГРАД ДОБРИЧ, УЛ."ПОЛКОВНИК ДРАНГОВ" №9
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
За годината, приключваща на 31 декември 2023 година

Наименование на разходите	Бел.	2023	2022	Наименование на приходите	Бел.	2023	2022
		хил. лв.	*хил. лв.*			*хил. лв.*	*хил. лв.*
А. Разходи				**Б. Приходи**			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		1	0				
а)външни услуги	**3.2**	1					
Общо разходи за оперативна дейност		**1**	**0**				
2. Разходи за лихви и други финансови разходи			**22**	1. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	**3.1**	470	300
Общо финансови разходи		**0**	**22**	**Общо финансови приходи**		**470**	**300**
3. Печалба от обичайна дейност		**469**	**300**	**Общо приходи**		**470**	**300**
Общо разходи		**1**	**22**				
4. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		469	278				
5. Печалба		**469**	**278**				
Всичко		**470**	**300**	**Всичко**		**470**	**300**

Дата на съставяне: 19.02.2024 г.

инж.Валентин Зеленченко
Изпълнителен директор

Съставител: ТЕР-Н ЕООД
Управител: Геновева Загорчева

Годишният финансов отчет е одобрен с решение на Съвета на директорите от 21.02.2024 г.
Приложението от страница 5 до страница 10 е неразделна част от годишния финансов отчет.

ПС ХОЛД АД, ЕИК 204107553, ГРАД ДОБРИЧ, УЛ."ПОЛКОВНИК ДРАНГОВ" №9
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2023 година

АКТИВ	Бел.	2023	2022	ПАСИВ	Бел.	2023	2022
Раздели, групи		*хил. лв.*	*хил. лв.*	*Раздели, групи*		*хил. лв.*	*хил. лв.*
А. Нетекущи (дълготрайни) активи				**А.Собствен капитал**			
I. Дългосрочни финансови активи				**I. Записан капитал**		**400**	**400**
1. Акции и дялове в предприятия от група		1 434	1 056	**II. Натрупана печалба от минали години**		1580	1302
Общо за група I :	**6**	**1 434**	**1 056**	**III. Текуща печалба**		469	278
Общо за раздел А:		**1 434**	**1 056**	**Общо за раздел А:**	**5**	**2 449**	**1 980**
Б. Текущи (краткотрайни) активи							
I. Вземания							
1. Други вземания		**2**					
Общо за група I:	**7**	**2**	**0**				
II. Парични средства, в т. ч.:							
-в безсрочни сметки (депозити)		1 013	924				
Общо за група II:	**4**	**1 013**	**924**				
Общо за раздел Б:		**1 015**	**924**				
СУМА НА АКТИВА		**2 449**	**1 980**	**СУМА НА ПАСИВА**		**2 449**	**1 980**

Дата на съставяне: 19.02.2024 г.

инж.Валентин Зеленченко
Изпълнителен директор

Съставител: ТЕР-Н ЕООД
Управител: Геновева Загорчева

Годишният финансов отчет е одобрен с решение на Съвета на директорите от 21.02.2024 г.
Приложението от страница 5 до страница 10 е неразделна част от годишния финансов отчет.

ПС ХОЛД АД, ЕИК 204107553, ГРАД ДОБРИЧ, УЛ."ПОЛКОВНИК ДРАНГОВ" №9
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
за 2023 година

Наименование на паричните потоци	бел.	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
		2023 *хил. лв.*	2023 *хил. лв.*	2023 *хил. лв.*	2022 *хил. лв.*	2022 *хил. лв.*	2022 *хил. лв.*
А. Парични потоци от основна дейност							
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти.			2	(2)			-
2. Други парични потоци от основна дейност.				-	2	1	1
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		0	2	(2)	2	1	1
А. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1.Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни.		470		470	300		300
2.Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания.			377	(377)			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		470	377	93	300	0	300
Б. Парични потоци от финансова дейност							
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми.			2	(2)	2 006	3 258	(1 252)
Всичко парични потоци от финансова дейност		0	2	(2)	2 006	3 258	(1 252)
Изменение на паричните средства през периода		470	381	89	2 308	3 259	(951)
Парични средства в началото на периода				924			1 875
Парични средства в края на периода	4			1 013			924

Дата на съставяне: 19.02.2024 г.

инж.Валентин Зеленченко
Изпълнителен директор

Съставител: ТЕР-Н ЕООД
Управител: Геновева Загорчева

Годишният финансов отчет е одобрен с решение на Съвета на директорите от 21.02.2024 г.
Приложението от страница 5 до страница 10 е неразделна част от годишния финансов отчет.

ПС ХОЛД АД, ЕИК 204107553, ГРАД ДОБРИЧ, УЛ."ПОЛКОВНИК ДРАНГОВ" №9
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за 2023 година

	ПОКАЗАТЕЛИ	бел.	Записан капитал	Финансов резултат от минали години: неразпределена печалба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			хил. лв.	*хил. лв.*	*хил. лв.*	*хил. лв.*
1	**Салдо в началото на отчетния период**		400	1 302	278	1980
2	**Салдо след промени в счетоводната политика и грешки**		400	1 302	278	1980
3	Финансов резултат от текущия период				469	**469**
4	Разпределение на печалбата			278	(278)	**0**
5	**Салдо към края на отчетния период**		400	1 580	469	2449
6	**Собствен капитал към края на отчетния период**	5	400	1 580	469	2449

Дата на съставяне: 19.02.2024 г.

инж.Валентин Зеленченко
Изпълнителен директор

Съставител: ТЕР-Н ЕООД
Управител: Геновева Загорчева

Годишният финансов отчет е одобрен с решение на Съвета на директорите от 21.02.2024 г.
Приложението от страница 5 до страница 10 е неразделна част от годишния финансов отчет.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"ПС холд" АД е вписано в ТР към АВ на 06.06.2016г. с номер 20160606122045.
Седалището и адресът на управление на дружеството е:

Р България
Област Добрич
Община Добрич
Град Добрич
ул."Полковник Драгов" №9

1.1. Собственост и управление

Към датата на финансовия отчет Дружеството е 100 % частна собственост.
Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2023 г., "ПС холд" е акционерно дружество.
Органи на управление на дружеството са:
1.Общо събрание на акционерите;
2.Съвет на директорите. Членове на Съвета на директорите са: Валентин Викторов Зеленченко, Стоянка Кънчева Зеленченко и „Пътконсулт" ЕООД.
Към 31 декември 2023 г. Изпълнителен директор на "ПС холд" АД е инж.Валентин Викторов Зеленченко.
Дружеството няма персонал.

1.2. Предмет на дейност

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност към 31.12.2023 г., съгласно обявената в ТР към АВ е: придобиване и управление на участия в други дружества; консултантска дейност, търговско представителство и посредничество, както и други дейности, които не са забранени от закона.

ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовия отчет за 2023 година е изготвен, във всички съществени аспекти в съответствие с Националните счетоводни стандарти и Закона за счетоводството.

2.2.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложимите счетоводни стандарти изискват от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството.

2.3.Сравнителни данни

Дружеството представя информация за една предходната година.

2.4. Чуждестранна валута

Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за предприятието.
Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута.

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди български лева (х.лв.), която е и функционалната валута.
Българският лев е с фиксиран курс към еврото от 1.01.1999 г. по силата на въведения в България валутен борд.

2.5. Парични средства и парични еквиваленти
Паричните средства и паричните еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.
За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици се представят брутно;
- лихвите по получени кредити за оборотни средства се включват като плащане за оперативна дейност;
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащане за финансовата дейност;
- плащанията, свързани с изграждането на активи по стопански начин (в т.ч. към доставчици и персонала) се включват като плащания за инвестиционна дейност;
- трайно блокираните парични средства не се третират като парични средства и не се включват в отчета за паричните потоци.

2.6. Основен капитал
Към 31 декември 2023 г. капиталът на дружеството е 400 000.00 лева, разпределен в 400 обикновенни поименни акции с право на глас с номинална стойност по 1 000.00 лева всяка една. Капиталът е 100% собственост на две физически лица.

3.1 ПРИХОДИ

	31.12.2023 *BGN '000*	*31.12.2022* *BGN '000*
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	470	300
Общо	**470**	**300**

3.2 РАЗХОДИ

	31.12.2023 *BGN '000*	*31.12.2022* *BGN '000*
Разходи за външни услуги	1	0
Общо	**1**	**0**

4. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2023 BGN '000	*31.12.2022 BGN '000*
Разплащателни сметки	1013	924
Общо	**1013**	**924**
Парични средства и парични еквиваленти в т.ч.:		
в лева		
	1013	**924**

5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2023 BGN '000	*31.12.2022 BGN '000*
Акционерен капитал	400	400
Неразпределена печалба	1580	1302
Нетна печалба за годината	469	278
Общо	**2449**	**1980**

Акционерен капитал

При учредяване на дружеството е записан акционерен капитал в размер на 50 хил. лева. През 2017г. е увеличен акционерния капитал в размер на 350 хил. лева. Към 31.12.2023г. акционерния капитал е в размер на 400 хил. лева и е внесен изцяло.

6. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Инвестиции в дъщерни и други дружества.

Балансовата стойност на инвестициите в дъщерни дружества е както следва:

	31.12.2023	*Участие*	*31.12.2022*	*Участие*
	хил.лв.	%	*хил.лв.*	%
„Екоплод" ЕООД България	792	100,00	792	100,00
„Пътно строителство финанс" ЕООД България	217	100,00	217	100,00
„Пътно строителство Добрич" АД България	47	94,00	47	94,00
„ПС МИР" ЕООД	378			100,00
	1434		**1056**	

Инвестициите са оценени по цена на придобиване. За представените периоди - 2023г. и за 2022г. липсват данни за обезценка.

	Акции и дялове в предприятия от група	Акции и дялове в предприятия от група
	2023	2022
	хил. лв.	*хил. лв.*
Отчетна стойност:		
1. В началото на годината	1056	350
2. На постъпили през периода	378	706
3. В края на периода	1434	1056
Последваща оценка:		
4. Преоценена стойност	**1434**	**1056**
5. Балансова стойност в края на периода	**1434**	**1056**

7. ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2023 BGN '000	*31.12.2022 BGN '000*
Други вземания	2	
Общо	**2**	**0**

8. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финасови рискове, най-важните от които са: *пазарен риск* (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), *кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързаните парични потоци.* Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на услугите и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от оперативното ръководство на дружеството съгласно политиката, определена от собствениците.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото всички неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

б. Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото те са специфични за определен кръг клиенти и има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

в.Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са парични средства (текущи сметки).
Кредитният риск е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.
За ограничаване на риска относно паричните средства политиката на дружеството е да ги разпределя по текущи сметки във финансови институции в България, с висока репутация и надеждност.

г.Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността.

д.Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие.
През 2024 г. стратегията на ръководството на дружеството е да се работи изцяло със собствени средства, генерирани от стопанската му дейност, и при необходимост да ползва привлечени заемни средства.

9. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Членовете на съвета на директорите притежават повече от 25 % от капитала на друго дружество, както и участват в управлението на други дружества като управители или членове на съвети към 31.12.2023г., както следва:

а) Валентин Зеленченко

- "Пътно строителство" АД
- „Пътно поддържане" ЕООД, гр.Тервел
- „Добрич 2011" ООД
- „Пътно строителство Добрич" АД
- "Терин" ЕООД
- „Пътконсулт" ЕООД
- „Калина" ООД
- „Русима"ООД
- „Зи Зи" ООД
- „СИ холд" ООД
- „Тер-Н" ЕООД
- „Екоплод" ЕООД
- „Юра-ДВ" ООД
- „Генерал Тошево 2011" ДЗЗД
- „Строй Еко Ябланица" ДЗЗД
- „Тервел ПВД 2012" ДЗЗД
- „ПСОВ-Кубрат" ДЗЗД
- „Водна инфраструктура-Кубрат" ДЗЗД
- „Тервел ТБО 2013" ДЗЗД
- „Път-депо 2013" ДЗЗД
- „Сияна Тес-Трявна" ДЗЗД
- „Скат-холдинг" АД
- „Добрич 2019" ДЗЗД

- „Добрич 2020" ДЗЗД
- „Пътно строителство-финанс" ЕООД
- „Меморис-БГ" ЕООД
- „Строителство и реставрация" ДЗЗД
- „Александър Божинов" ДЗЗД
- „Зима Добрич" ДЗЗД
- „Национални обекти ПРСР" ДЗЗД
- „Консервация и реставрация ПРСР" ДЗЗД
- „ПС-Тракия" ДЗЗД
- „Генерал Тошево 22" ДЗЗД
- „ПС Мир" ЕООД

б) Стоянка Зеленченко
- „ПС холд" АД, ЕИК:204107553 – акционер, член на СД
- „Меморис-33" ЕООД, ЕИК:204236053 – собственик и управител
- „Зи зи" ООД, ЕИК:124010598 – съдружник и управител
- „Меморис-Т" ЕООД, ЕИК:204238264 – собственик и управител
- „Меморис-Г" ЕООД, ЕИК:204563699 – собственик и управител

в) „Пътконсулт" ЕООД, ЕИК:124060052– акционер в „Пътно строителство" АД, член на СД на „ПС холд" АД.

През 2023г. са извършени разходи от взаимоотношения със свързани лица в размер на 60,00 лева /2022г.:21 хил. лв./.
През 2023 г. са отчетени приходи от взаимоотношения със свързани лица са в размер на 470 хил. лева /2022г.: 300 хил.лв./.
Към 31.12.2023г. вземанията от свързани лица са в размер на 2 хил.лв. /2022г.: 0 хил.лв./.

10. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Във връзка с изпълнение на т.24.2. от СС 1 „Представяне на финансови отчети" оповестяваме следните обстоятелства:

- През отчетния период не са постигани договорености с други лица, които не са представени в счетоводния баланс и имат значение за оценяване на финансовото състояние на предприятието;
- Дружеството е изготвило настоящия финансов отчет на база НСС. На ръководството не са известни условни задължения, задължения по гаранции и/или непредвидени разходи, които не са включени в баланса;
- На ръководството не са предоставяни аванси и кредити през текущата година;
- През отчетния период не са отписвани суми, свързани с предоставени аванси и/или кредити на ръководството;
- Дружеството няма задължения, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години;
- Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с принципа за действащо предприятие. На управляващия орган не са известни данни, които да водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

11. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Към датата на одобряване на настоящия финансов отчет дружеството
- не е било преобразувано;
- не е осъществявало прехвърляне или залог на предприятието;
- срещу дружеството не са завеждани искови молби за откриване на производство по несъстоятелност;
- предметът на дейност не е претърпял никакви промени.

Няма съществени събития, които следва да бъдат оповестени.