

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на " ГАРД ПРОПЪРТИ " ООД
към 31.12.2018 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	221	221
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	147	
1. Земи и сгради, в т. ч.:	0	0	Общо за група IV:	147	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба		35
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	8	13	Общо за група V:	0	35
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	56	112
Общо за група II:	8	13	Общо за раздел A:	424	368
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	92		1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции	20	113	Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции .			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	0
номинална стойност хил. лв	X	X	до 1 година		
Общо за група III:	112	113	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	120	126	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	10	0
- продукция			до 1 година	10	
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
Общо за група I:	0	0	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	3	1	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	0	0
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		

над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	1772	1800	8. Други задължения, в т. ч.:	48	56
над 1 година	1772	1800	до 1 година	48	56
Общо за група II:	1775	1801	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	2	3
1. Акции и дялове предприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година	2	3
номинална стойност хил. лв	X	X	- осигурителни задължения, в т. ч.:	2	6
3. Други инвестиции			до 1 година	2	6
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	0	0	- данъчни задължения, в т. ч.:	11	14
- в брой	92	61	до 1 година	11	14
- в безсрочни сметки (депозити)	61	2	над 1 година		
Общо за група IV:	153	63	Общо за раздел В, в т. ч.:	58	56
Общо за раздел В:	1928	1864	до 1 година	58	56
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания	1566	1566
			- приходи за бъдещи периоди	1566	1566
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	2048	1990	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	2048	1990

Дата на
съставян 23.01.2019г.

Ръководител:

Милен Цветков

Съставител:

Евгения Бошнякова



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1
в сила от 01.01.2016 г.

на " ГАРД ПРОПЪРТИ " ООД

ЕИК: 203778752

за 2018 г

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	403	274
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	265	127	а) продукция		
а) суровини и материали	152	29	б) стоки	61	
б) външни услуги	113	98	в) услуги	342	274
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	37	36	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	31	31	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	6	5	4. Други приходи, в т. ч.:	36	88
- осигуровки, свързани с пенсии	5	4	а) приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	5	4	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	439	362
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	5	4	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	5	4	а) приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			а) приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	61	16	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	1	1
а) балансова стойност на продадените активи	61		а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	368	183	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	1	1
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					

7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	9	56			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	9	56			
8. Печалба от обичайна дейност	71	179	8. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	377	239	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7)	440	363
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	63	124	9. Счетоводна загуба (общо разходи - общо приходи)		
10. Разходи за данъци от печалбата	7	12			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9 - 10 - 11)	56	112	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	440	363	Всичко (Общо приходи + 10)	440	363

Дата на
съставяне: 23.01.2019г.

Ръководител:

Съставител:

Милен Цветков

Евгения Бошнякова



на " ГАРД ПРОПЪРТИ " ООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за 2018 г. ЕИК 203778752

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	221							35		112	368
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											0
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										56	56
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											0
- за дивиденди								147	-35	-112	0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	221	0	0	0	0	0	147	0	0	56	424
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 + 12)	221	0	0	0	0	0	147	0	0	56	424

Дата на съставяне: 23.1.2019 г.

Ръководител:

МИЛЕН ЦВЕТКОВ

Съставител:

Евгения Бошнякова



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НА: "ГАРД ПРОПЪРТИ" ООД

ЕИК: 203778752

за период: 2018 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	492	372	120	389	185	204
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		26	(26)		27	(27)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Плащания при разпределения на печалби			0			0
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата		12	(12)		4	(4)
8. Други парични потоци от основна дейност	37	47	(10)	9	70	(61)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	529	457	72	398	286	112
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	131	109	22		50	(50)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2	1	1			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност		5	(5)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	133	115	18	0	51	-51
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	662	572	90	398	337	61
Д. Парични средства в началото на периода			63			2
Е. Парични средства в края на периода			153			63

Дата на съставяне: 23.01.2019 г.

Ръководител:

Милен Цветков

Съставител:

Евгения Бошнякова



ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет
на „ГАРД ПРОПЪРТИ„ ООД, ЕИК 203 778 752
За 2018 г

„Гард Пропърти„ е дружество с ограничена отговорност, със седалище в гр. Плевен и адрес на управление в гр. София, ул. „Нишава“ № 165, ЕИК 203778752 и предмет на дейност управление и отдаване под наем на ДА – имоти. Собственици на капитала са „ГАРД-С“ ЕООД, ЕИК 831576354 и ЕТ „Импорт – Експорт 2000 – Величко Великов“, ЕИК 020420353. Капиталът на дружеството е в размер на 221 хил. лв., разпределен по равно между съдружниците, всеки един притежаващ 11050 дяла по 10 лева на стойност 110500 лева.

Отчетите на дружеството за 2018 г. са съставени на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/. При съставянето на отчетите не са допускани отклонения от счетоводното законодателство и обединение на суми по статии с цел по-голяма яснота.

Информацията за предходни периоди е сравнима с тази от текущия период без да са правени корекции на информацията за предходните периоди.

Отчетният период, за който се отнасят отчетите е 1 календарна година- от 01.01.2018 г. до 31.12.2018 г включително.

През отчетния период не е променяна формата на отчета за приходите и разходите.

Няма промяна в прилаганата счетоводна политика, включително базите за оценяване във финансовите отчети, принципите, изходните предположения, концепциите, правилата, базите и процедурите, както и предимствата на един счетоводен принцип пред друг.

Финансовите отчети са съставени при спазване на принципите на текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите и предимство на съдържанието пред формата.

Първоначалното признаване на активите и пасивите, собствения капитал, приходите и разходите става по метода на историческата цена. В края на отчетния период е извършена проверка, относно нуждата от обезценка на активи и е преценено, че не са налице условия за обезценка на активите

Предприятието не притежава 20% или повече от капитала на други предприятия.

Предприятието не е неограничено отговорен съдружник в други предприятия. През отчетния период не са предоставяни аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление, както и не са поемани задължения в полза на тези лица чрез каквито и да са гаранции.

Предприятието не е част от група.

През отчетния период са извършени промени в собствеността на капитала на дружеството. На 11.07.2018 г. е взето решение от Едноличния собственик за прехвърляне на 11050 дяла по 10 лв на стойност 110500 лева на ЕТ „Импорт Експорт 2000 – Величко Великов“. Променена е правната форма на дружеството на Дружество с ограничена отговорност / ООД/. На управляващите органи не са известни данни за несигурност относно възможността на предприятието да продължи дейността си.

Предприятието няма задължения, които да стават дължими и изискуеми след повече от 5 години.

Отчитане на стоково-материални запаси

Придобиването на МЗ се отчита по доставната им стойност.

Отписването на МЗ се извършва месечно по метода първа входяща-първа изходяща доставна стойност. Фирмата отчита МЗ – използвано гориво за автомобилите за нуждите на дейността.

Към 31.12. 2018 г. фирмата отчита стоково - материални запаси на стойност – 46,09 лв..

Отчитане на амортизациите

За всички ДА се прилага линейният метод на амортизиране. Амортизациите се начисляват от началото на следващия месец след въвеждането на актива в употреба.

Срокът на годност на отделните активи е определен от ръководството

съобразно: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

Приетият полезен срок на ползване на ДА е както следва:

Група активи Полезен срок на ползване /год/ Счетоводна амортиз. норма /%/

Сгради и съоръжения	50 години	2%
Машини и оборудване	25 години	4%
Машини и оборудване	3,3 години	30%
Автомобили	20 години	5%
Компютри	2 години	50%
Други	7 години	15%

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всеки отчетен период и при установяване на значими отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същият се коригира перспективно.

През 2018 год. няма промени в определения от дружеството срок на ползване на ДА.

Отчетените разходи за амортизация през 2018 г. са 5 хил. лв., а за 2017 год. са в размер на 4 х.лв.

Няма разлика между счетоводна амортизационна квота и данъчно признатия размер на амортизациите за 2018 год. съгласно утвърдения от ръководството данъчен амортизационен план.

В справката за дълготрайните активи /приложение №5 към СС №1/ са представени отчетните стойности към началото и края на периода, групирани по видове дълготрайни активи, придобитите и отписани през периода ДА, увеличенията и намаленията им, както и начислените през периода и натрупани амортизации.

Отчети за паричните потоци

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и наличностите в разплащателните сметки и депозитите в банки.

За целите на изготвянето на паричните потоци, паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС 20%.

Към 31.12.2018 г., дружеството разполага общо с 153 х.лв. парични наличности; към 31.12.2017 г. – 63 х.лв.

Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

За периода няма промяна в счетоводната политика и възникнали фундаментални грешки. Към 31.12.2018 г. е реализирана счетоводна печалба в размер на 63 хил.лв., а към 31.12.2017 г. - 124 х. лв.

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Няма събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Данъци от печалбата

Текущият данък върху печалбата е в размер на 7 хил. лв., а за 2017 г. – 12 хил.лв. Към датата на годишния финансов отчет няма отсрочени данъци, преизчисления и корекции от предходни периоди.

Дълготрайни материални активи

КРИТЕРИИ ЗА ОТЧИТАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ – Като дълготрайни активи се отчитат закупените активи, които отговарят на критериите за признаване като дълготрайни по реда на СС 16, и с определен праг на същественост 700 лв., под който придобитите активи, независимо че притежават характеристиката на дълготраен актив се изписват като текущ разход в момента на придобиването им. Спрямо предходния отчетен период няма промени във възприетия праг на същественост за отчитане на ДА-от 700лв.

ПЪРВОНАЧАЛНО ОТЧИТАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ – ДА са оценени при първоначалното отчитане по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи при придобиването, включително невъзстановими данъци и такси. Последващите разходи, свързани с ДА, се отчитат в увеличение на първоначалните разходи за придобиване, ако те водят до изгода, която е значително по-голяма от тази при първоначалното признаване на актива. Всички други последващи разходи се отчитат за разход в периода, през който са възникнали.

ПОСЛЕДВАЩА ОЦЕНКА НА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ – След първоначалното признаване всеки отделен актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи, свързани с дълготраен актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива, се отчитат като увеличение на балансовата му стойност. Разходите за текущ ремонт и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени.

ПРЕГЛЕД ЗА ОБЕЗЦЕНКА - Балансовите стойности на дълготрайните активи подлежат на проверка за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

Към 31.12.2018 год. ръководството е извършило преглед на значими за дружеството ДА. За активите няма надеждна информация от външни източници за определяне на възстановимата им стойност. Към 31.12.2018 год. не са отчетени обстоятелства за обезценка на активите.

Инвестиционни имоти

Дружеството притежава инвестиционен имот и е определило метод на отчитане по цена на придобиване, съгласно НСС 16 Дълготрайни материални активи. На инвестиционния имот е начислявана амортизация. Използван е линейния метод на амортизация, с амортизационна норма 4%. Отчетната стойност към 31.12.2018 г. е 21437,85 лв., натрупаните амортизационни отчисления са 1143,36 лв., балансова стойност 20294,49 лв. Имота е придобит от нерегистрирано по ЗДДС лице – „Хранителни стоки Пропърти“ АД /н/, срещу вземане произтичащо от цесия /купуване на дълг/и не е ползван данъчен кредит.

Приходи

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване изискването за причинно следствена връзка между тях. Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване парично възнаграждение. При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването и.

Финансовите приходи включват приходи от лихви, както и положителни курсови разлики от сделки и операции във валута. Финансовите разходи се състоят от разходи за лихви, за банкови такси и комисионни, отрицателни курсови разлики от сделки и операции във

валута.

Приходите и разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ приход или разход за периода през който договорите за които се отнасят се изпълняват.

През 2018 г. са реализирани общо приходи в размер на 440 хил.лв., а през 2017 г. - 363 хил. лв. и разходи за 2018 г. - 377 хил.лв., за 2017 г. - 239 хил. лв.

Отчетени са приходи за бъдещи периоди в размер на 1566 хил. лв., включващи цедирани вземания от две фирми срещу „Хранителни стоки Пропърти“ АД /н/.

Доходи на персонала

Към 31.12.2018 г. задълженията към персонала са в размер на 2 х. лв., към социалното осигуряване - 2 х. лв., към 31.12.2017 г. - задълженията към персонала са в размер на 3 х. лв., към социалното осигуряване - 6 х. лв.

Оповестяване на свързани лица

Собственици на капитала са „ГАРД-С“ ЕООД, ЕИК/ПИК 831576354 и ЕТ „Импорт - Експорт 2000 - Величко Великов“, ЕИК 020420353. Сделките се извършват на пазарен принцип. През отчетния период няма извършени сделки.

Дата: 23.01.2019 г.

Управител:

/М. Цветков/

