

**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**  
към 31 декември 2019 година

	хил.лв Бележки 31.12.2019	хил.лв 31.12.2018
<b>АКТИВИ</b>		
<b>Нетекущи активи</b>		
Имоти, машини и оборудване		
Положителна репутация		
Други нематериални активи	<u>4</u>	<u>4</u>
Инвестиции в дъщерни предприятия		
Нетекущи търговски и други вземания		
Нетекущи вземания от свързани лица		
<b>Общо нетекущи активи</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
<b>Текущи активи</b>		
Материални запаси		
Търговски и други вземания	230	230
Вземания от свързани предприятия	96	96
Корпоративен данък за възстановяване		
Разходи за бъдещи периоди		
Пари и парични еквиваленти	<u>2</u>	<u>76</u>
<b>Общо текущи активи</b>	<u><b>328</b></u>	<u><b>402</b></u>
<b>ОБЩО АКТИВИ</b>	<u><b>332</b></u>	<u><b>406</b></u>
<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>		
<b>Собствен капитал</b>		
Основен (акционерен) капитал	249	249
Допълнителни резерви	58	131
Задължителни резерви	28	28
Неразпределена печалба	0	0
Текуща печалба	<u>-3</u>	<u>-2</u>
<b>Общо собствен капитал</b>	<b>332</b>	<b>406</b>
<b>ПАСИВИ</b>		
<b>Нетекущи пасиви</b>		
Задължения към свързани предприятия		
Дългосрочни задължения по финансов лизинг		
Дългосрочни търговски заеми		
Задължения към финансови предприятия		
Приходи за бъдещи периоди		
Доходи на персонала		
Отсрочени данъчни задължения		
<b>Общо нетекущи пасиви</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Текущи пасиви</b>		
Търговски задължения	0	0
Финансови предприятия		
Доходи на персонала	0	0
Задължения по лизингови договори		
Задължения за данъци и осигуровки	0	0
Други текущи задължения	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Общо текущи пасиви</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>	<u><b>332</b></u>	<u><b>406</b></u>

Управител: Емил Топалов

(.....)

Главен счетоводител: .....

Дата: 20.03.2020г.

*(Signature)*



**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**  
към 31.12.2019

Бележки	31.12.2019 хил. лв	31.12.2018 хил. лв
Приходи от продажби		
Други приходи	0	0
Промени в остатъците на готова продукция и незавършено производство		
<b>Всичко приходи от основна дейност</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Разходи за материали		
Отчетна стойност на продадени активи		
Липса на материални запаси		
Обезценка на материални запаси		
<b>Разходи за материали и отчетна стойност на продадените активи</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Разходи за заплати	0	0
Разходи за социални осигуравки	0	0
Начисление за доход при пенсиониране		
Други разходи за персонала		
<b>Разходи свързани с персонала</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Разходи за услуги	3	2
Разходи за нает транспорт		
Провизии		
Други разходи		
<b>Други оперативни разходи</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Всичко оперативни разходи</b>	<u>3</u>	<u>2</u>
<b>Печалба преди лихви данъци и амортизации</b>	<u>-3</u>	<u>-2</u>
Разходи за амортизации		
<b>Печалба преди лихви и данъци</b>	<u>-3</u>	<u>-2</u>
Приходи от лихви		
Разходи за лихви		
Нетни валутно-курсови разлики		
Други финансови разходи		
<b>Финансови приходи(разходи) нетно</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Печалба преди данъци</b>	<u>-3</u>	<u>-2</u>
Разходи за данъци		
<b>Печалба за годината</b>	<u>-3</u>	<u>-2</u>
Други всеобхватни приходи/разходи		
<b>Разходи за данъци върху другите всеобхватни приходи/разходи</b>	<u>-3</u>	<u>-2</u>
<b>Общо всеобхватен доход за годината</b>	<u>-3</u>	<u>-2</u>

Управител:Емил Топалов

(.....)

Главен счетоводител: .....

20.03.2020 год.

*(Signature)*



## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Към 31.12.2019 год.

	Бележки	31.12.2019	31.12.2018
		в хил.лв	в хил.лв
<b>Парични потоци от оперативна дейност</b>			
Парични постъпления от клиенти			
Парични плащания към доставчици		-3	-2
Парични потоци, свързани с разходи за персонала		0	0
Други парични потоци от основна дейност		-71	
<b>Парични потоци, получени от основна дейност</b>		<b>-74</b>	<b>-2</b>
Платени данъци върху печалбата		-74	-2
<b>Нетни парични потоци от оперативната дейност</b>			
<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>			
Парични потоци, свързани с придобиването на дъщерни дружества			
Парични постъпления от продажби на имоти, машини, съоръжения и оборудване			
Парични плащания за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване		0	0
<b>Нетни парични потоци от инвестиционна дейност</b>			
<b>Парични потоци от финансова дейност</b>			
Платени дивиденди		0	0
Парични потоци, свързани с постъпления от заеми			
Парични потоци, свързани с плащания по заеми			
Парични потоци, свързани с плащания по лизингови договори		0	0
Парични потоци, свързани с лихви			
Други плащания		0	0
<b>Нетни парични потоци от финансова дейност</b>			
<b>Нетно (намаление) / увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти</b>		<b>-74</b>	<b>-2</b>
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари 2019		76	78
Ефект от обменните курсове върху наличните пари и парични еквиваленти			
<b>Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари 2020</b>		<b>2</b>	<b>78</b>

Управител: Емил Топалов

(.....)

Главен счетоводител: .....

*[Своеручен подпис]*



20.03.2020

**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА**  
към 31.12.2019 година

Показатели	Бележки	Основен капитал	Резерви от преценка	Други резерви	Печалба (загуба) за периода	Общо
<b>Салдо към 01.01.2019г.</b>		249	28	131	-2	406
Корекции в предходни периоди						0
<b>Преизчислено салдо</b>		249	28	131	-2	406
Общ всеобхватен доход за периода					-3	-3
Прехвърляне в резервите				-2	2	0
Разпределение на дивиденди				-71	0	0
Други изменения в собствения капитал					0	0
<b>Салдо към 31.12.2019 г. за пренасяне.</b>		249	28	58	-3	332
Общ всеобхватен доход за периода					0	0
Прехвърляне в резервите				0	0	0
Реализиран резерв от преценка					0	0
Емисия на акции					0	0
Разпределение на дивиденди					0	0
Други изменения в собствения капитал					0	0
<b>Салдо към 01.01.2020г. за пренасяне.</b>		249	28	58	-3	332

Управител: Емил Топалов

(.....)

Главен счетоводител: ..... 20.03.2020

20.03.2020



До акционерите  
На „ГАРАНТ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“- АД  
Гр. Кюстендил

**ДОКЛАД  
НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ГАРАНТ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД гр. Кюстендил, включващ счетоводен баланс към 31.12.2019 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за паричния поток, отчет за собствения капитал за годината, приключила на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни приложения.

*Отговорност на ръководството за финансовия отчет*

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с националното счетоводно законодателство се носи от ръководството на предприятието. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали се дължат на измама или грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

*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 беше 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 годишният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва проверка на базата на тестове на доказателствата относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали 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 прилаганите счетоводни принципи и съществените приблизителни оценки, направени от ръководството, както и на цялостното представяне на финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

*Мнение*

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа във всички съществени аспекти за имущественото и финансовото състояние на дружеството към 31.12.2019 г. както и за финансовите резултати от неговата дейност,

паричните му потоци и промените в собствения капитал за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните счетоводни стандарти за финансови отчети на предприятията.

*Доклад върху други правни и регулаторни изисквания*

Ние се запознахме с годишния доклад за дейността, в т.ч. декларация за корпоративно управление, изготвен от ръководството на дружеството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложение към 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 степенята, до която е посочено.

Считаме, че съществува съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.

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 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 том факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

*Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа*

допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността и декларацията за корпоративно управление, ние също така изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България — Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. 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 становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа (чл. 100и, ал. 10 01 ЗГПЦК във връзка с чл. ЮОи, ал. 8. т. 3 и 4 от ЗГПЦК), приложими 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) Доклади за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(и), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

в) В декларацията за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100 (и), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.

*Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл. 100, ал. 8, т. 3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа*

На база на извършените процедури и на придобитото познание и разбиране на дейността на предприятието и средата, в която то работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността (като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление) и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

#### **Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет**

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приложими в 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 длъжници 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.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

#### **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 длъжници 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 със Закона за независимия финансов одит и 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 им 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 длъжници се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаване 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.

» получаване 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 свързани 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. Въвещи 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 лицата, натоварени с общо управление, 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.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимости ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникиране с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последици от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

**Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания *Допълнително***

**докладване относно дата на финансовия отчет във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа**

*Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа*

Информация относно сделките със свързани лица е оповестена в т. 2.18 от финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 г. във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

*Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „в“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа*

Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

**Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) М> 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит**

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация.

Огнян Анев Кръстев ДЕС 084 е назначен за задължителен одитор на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 г. на „ГАРАНТ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД („Дружеството“).

Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 г. на Дружеството представлява пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.

Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.

Потвърждаваме, че не сме предоставили посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.

Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.

26.03.2020г.  
Гр.Кюстендил

Регистриран одитор:

Огнян Кръстев



До

Акционерите на

„Гарант Инвест Холдинг“ АД

гр. Кюстендил

#### ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл.100н, ал.4, т.3 от

Закона на публичното предлагане на ценни книжа

Долуподписаният:

Огнян Анев Кръстев, в качеството ми на регистриран одитор с диплома № 084/1992 год., регистриран в регистъра при ИДЕС по чл.20 от Закона за независим финансов одит

**ДЕКЛАРИРАМ, ЧЕ**

Бях ангажиран да извърша задължителен финансов одит на финансовия отчет на „Гарант Инвест Холдинг“ АД за 2019 год., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС, общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в т.8 на ДР на Закона за счетоводството под наименование "Международни счетоводни стандарти". В резултат на моя одит издадох одиторски доклад от 26.03.2020.

*С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, че както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад относно годишния финансов отчет на „Гарант Инвест Холдинг“ АД за 2019 год., издаден на 28.02.2020 год.*

1. Чл. 100н, ал.4, т.3 буква „а“ Одиторско мнение: По мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31.12. 2019 год. 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// стр.1от одиторския доклад/.
2. Чл. 100н, ал.4,т.3, буква „б“от ЗППЦК Информация относно сделките на „Гарант Инвест Холдинг“ АД със свързани лица с надлежно оповестена в Приложение 30 към финансовия отчет. На база на извършените от мен одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от одита на финансовия отчет като цяло, не са ми станали известни факти, обстоятелства или друга информация,

на база на които да направя заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2019 год. във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 "Оповестяване на свързани лица". Резултатите от одиторските ми процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от мен в контекста на формирането на мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица/ стр.5 от одиторския доклад/.

3. Чл. 100н, ал.4, т.3, буква „в“ от ЗППЦК Информация отнасяща се до съществени сделки. Моите отговорности за одита на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на „Отговорности за одита на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на доклада“ Отговорности на одита за одита на финансовия отчет”, включват оценяване дали финансовия отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи на финансовия отчет за годината, завършваща на 31.12.2019 год., не сами станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на които да направя заключение, че са на лице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване с приложените изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от одиторските процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от мен в контекста на формирането на мнението ми относно индивидуалния финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки/стр.2 от одиторския доклад/.

*Удостоверенията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от мен одиторски доклад в резултат на извършения финансов одит на годишния финансов отчет на „Гарант Инвест Холдинг“ гр.Кюстендил за отчетния период, завършващ на 31.12.2019 год., с дата 28.02.2020 год. Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е изготвена единствено, а само в изпълнение на изискванията, които са поставени с чл.100н, ал.4, т.3, от Закона за публичното предлагане на ценни книжа/ЗППЦК/ и не следва да се приема като заместваща моите заключение, съдържащи се в издадения от мен одиторски доклад от 26.03.2020 год. по отношение на въпросите, обхванати от чл.100, ал.4 т.3 от ЗППЦК.*

Дата 26.03.2020 г.

Гр. Кюстендил

Регистриран одитор:

/Огнян Кръстев/



**Годишен доклад за дейността на „Гарант Инвест Холдинг“ през 2019 г.**

**( Приложение 10 от Наредба 2 на КФН )**

Съветът на „Гарант Инвест Холдинг“ прие годишния финансов отчет за 2019 год. Изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Международните стандарти за финасова отчетане /МСФО/, разработени и публикувани от Комитета по Международни счетоводни стандарти /КМСС/ и приети от Комисията на ЕС, ЗППЦК и приложение №10 от Наредба № 2 за проспектите при публично предлагане на ценни книжа и за разкриване на информация.

В тази връзка, на заседание , проведено на 18.03.2020 год. , Управителния съвет на Дружеството прие следния годишен доклад за дейността:

I. Информация по чл.33 от Закона за счетоводството, чл.100н от ЗППЦК и чл. 187д и 247 от Търговския закон

1. Информация за дружеството

Гарант Инвест Холдинг АД е регистрирано от Кюстендилският Окръжен Съд с решение от 30.10.1996 год. и вписано в Регистъра на търговските дружества под партеден №3 том 14 стр.8 по ф.д. 1010/1996 и Булстат 109050571 Акционерно Дружество

Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. Кюстендил кв. Герена 1

Адресът за кореспонденция на дружеството е гр. Кюстендил кв. Герена 1

Предметът на дейността на Дружеството е Придобиване на акции от предприятията, предложени за приватизиране по реда на глава осма от Закона за преобразуване и приватизация на държавни и общински предприятия срещу инвестиционни бонове, управление и продажба на тези акции, инвестиране в ценни книжа на други емитенти, 11/05/98-придобиване, управление, оценка и продажба на участие в български и чуждестранни дружества, придобиване оценка и продажбе на патенти, отстъпване на лицензии за ползване на дружества, в които холдингът участва, финансиране на дружества, в които холдингът участва, други търговски сделки, които не са забранени със закон.

Няма срок за прекратяване на дейността.

Към 01.01.2020 год. основният капитал на дружеството е 249 278 лева, разпределен в 249 278 Поименни акции с номинална стойност 1 лв. всяка една.

Към датата на изготвяне на настоящият документ акционерният капитал на Гарант Инвест Холдинг АД е 249 278 лева и акционерната структура на Дружеството е следната:

Притежатели на акции в „Гарант Инвест Холдинг“ АД са:	Разпределение на акциите в капитала в проценти
„Гарант Инвест Холдинг“ АД	97,76 %
„Булгарплод“	2,24 %

Брой акции с право на глас пригезаващи пряко от членовете на УС и НС

Член на управителен съвет	Брой акции
Емил Колев Топалов	-
Иво Николов Димитров	30
Емил Любенов Маринов	-

Член на надзорния съвет	Брой акции
Никола Серафимов Тасев	3900
Камен Славянов Попов	1153

Огнян Анев Кръстев – одитор, дипл.№84/1992 год.,

Дружеството е учредено за неопределен срок.

Обобщени резултати от дейността на дружеството дава следната таблица:

Показатели	2018 год. хил.лв	2019 год. хил.лв	Изменение в абсолютната стойност хил.лв
<b>А. Приходи от обичайни дейности, в т.ч.</b>			
I.Нетни приходи от продажби	0	0	(0)
II.Финансови приходи	0	0	(0)
A. Общо приходи от обичайна дейност /I+II/	0	0	(0)
<b>Б. Разходи за обичайна дейност, в т.ч.</b>			
I.Разходи по икономически елементи	2	3	(1)
II.Финансови разходи	0	0	(0)
B. Общо разходи от обичайна дейност I+II/	2	3	(1)
В. Счетоводна печалба/загуба	-2	-3	(-1)
Г. Разходи за данъци	0	0	(0)
Д. Печалба/загуба	-2	-3	(-1)

## 2. Информация, изисквана по реда на чл.187д и 247 от Търговския закон

2.1. През 2019 год. дружеството не е придобивало или прехвърляло собствени акции.

2.2. През 2019 год. членовете на Управителния съвет не са получавали възнаграждение.

2.3. През 2019 год. членовете на Управителния съвет не са придобивали акции на дружеството.

2.4. Няма определени права на членовете на Управителния съвет да придобиват акции на дружеството.

2.5. През 2019 год. членовете на Управителния съвет не са сключвали с дружеството договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

През 2019 год. членовете на Управителния съвет не са сключвали договори по чл.240 б от Търговския закон.

### **3. Кадрова структура**

Средно списъчният състав на дружеството за 2019 год. е 1 човек – Директор за връзка с инвеститорите.

### **4. Организационна структура**

Дружеството няма клонова мрежа.

### **5. Финансово - икономическо състояние и резултати от дейността**

#### **5.1.Общ преглед**

Постигнатите през 2019 г. резултати са в унисан с дълбоката обществена и икономическа криза обхванала българското общество.

#### **5.1.Промяна в основния капитал**

Няма промяна в основния капитал на дружеството

#### **5.3.Инвестиции в капиталите на други предприятия**

Няма инвестиции в капиталите на други предприятия

#### **5.4.Използване на ресурсите на дружеството**

Дружеството няма съществени ангажименти, които да ангажират значителни капиталови ресурси.

Дружеството се финансира изцяло със собствени средства.

### **6.Важни научни изследвания и разработки**

Няма

### **7.Вероятно бъдещо развитие на предприятието**

През 2007 год. настъпи рязък спад в производството и очакваните приходи. Вследствие на натрупвани през годините задължения към доставчици, банкови и данъчни институции настъпиха остри ликвидни проблеми в

дружеството на холдинга. Две от тях пристъпиха към ликвидация на производството, а именно „Фурнир“ АД и „Ильо Войвода“ АД, а в третото – „Винпром- Кюстендил“ АД беше регистрирана годишна загуба в размер на 188 000 лв. Наблюдавайки тези негативни процеси ръководството с оглед защита на акционерите предприе бързи мерки за продажба на акции на губещите предприятия преди разпространяването на тази негативна информация. Паричните средства получени от тази продажба на финансови активи бяха първоначално пренасочени в закупуване на акции на българския и международен финансов пазар. Това решение съвпадна с голямата криза настъпила на българската и международна фондови борси.

#### **8. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет**

На 18.03.2020год. Управителния съвет прие на заседание годишния отчет за дайността.

#### **9. Прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление**

Приетата от "Гарант Инвест Холдинг" АД Програма за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление /Програмата/ е разработена в съответствие с действащото търговско законодателство в страната, Принципите на корпоративно управление на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие, приетите от Комисията за финансов надзор международно признати стандарти за добро корпоративно управление.

Изпълнението на Програмата и прилагането на принципите за добро корпоративно управление ще допринесе в голяма степен за постигане на по-добри финансови резултати през 2019 година и очакваното стабилно развитие на дружеството в перспектива. Взаимоотношенията във връзка с управлението и дейността на "Гарант Инвест Холдинг" АД, мерките за защита правата на акционерите и заинтересованите лица и повишаване на тяхната информационна обезпеченост, са основните акценти в изпълнението на Програмата за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративното управление на Дружеството. Осъществените действия в тази връзка са следните:

##### **1. Защита на правата и равнопоставено третиране на акционерите.**

Основните права на акционерите са записани в устава на дружеството.

Правото на сигурни методи за регистрация на собствеността, предаване или прехвърляне на акции се реализира чрез поддържането на:

- договор за регистрация на емисията от ценни книжа на дружеството с "Българска фондова борса - София" АД
- договор за поддържане на регистър в "Централен депозитар" АД

Собствеността върху безличните ценни книжа се удостоверява посредством направените вписвания във водения от "Централен депозитар" АД регистър. Притежаването на депозитарни разписки от акционерите улеснява разпоредането и търговията с акции на Дружеството.

Правото на редовно и своевременно получаване на информация, свързана с дружеството, се реализира чрез разкриваната от дружеството информация чрез обяви в медиите, както и чрез интегрираните системи за разкриване на информация "EXTRI" и E - REGISTER.

##### **2. Разкриване на информация и прозрачност.**

Прилагайки принципа на разкриване на информация и прозрачност, ръководството и директорът за връзки с инвеститорите осигуряват своевременно, точно и пълно

разкриване на информация в т.ч. отчети, данни за дейността, промени в устава, структурата на капитала, управителния орган, информация за провежданите ОСА и всяка важна информация, влияеща върху цената на акциите на дружеството. Дължимата последваща информация се разкрива чрез единната система E-Register и EXTRI, а чрез интернет страницата на Дружеството [www.garantholding.com](http://www.garantholding.com), дружеството изпълнява задължението си за разкриване на информация пред обществеността своевременно, съобразно установените срокове. Публичната информация е систематизирана, съхранява се при директора за връзки с инвеститорите и е на разположение на акционерите при поискване.

И през 2012 година нормативните изменения, отнасящи се до разкриването на информация ще бъдат текущо систематизирани и прилагани.

### **3. Отговорности на Управителния съвет.**

Правомощията и начина на работа на съвета на директорите се определят основно от Устава на дружеството.

УС е добре балансиран от гледна точка на квалификация и опит. Членовете на УС имат възможност и отдават значително време и усилия за осъществяване на своите задължения.

Членовете на УС оповестяват данни за себе си и представят изискуемите от нормативните разпоредби декларации.

Управителния съвет следи за прилагането на принципите за корпоративно управление, интегрирани в приетата програма за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление и извършва нужните промени.

УС се отчита за дейността си пред Общото събрание на акционерите.

Членовете на управителния съвет спазват и фидицуарни задължения за дължимата грижа и лоялност.

### **4. Отчитане на правата, интересите и ролята на заинтересованите лица.**

Дружеството приема, че заинтересованите лица са всички лица, които не са акционери и които имат интерес от икономическия просперитет на дружеството - клиенти, доставчици и обществеността, като цяло. Управителния съвет насърчава сътрудничеството между дружеството и заинтересованите лица за повишаване на благосъстоянието на страните и за осигуряването на стабилно развитие на дружеството. На заинтересованите лица се предоставя необходимата информация за дейността на дружеството, актуални данни за финансовото състояние и всичко, което би спомогнало за правилната им ориентация и вземане на решение.

При промени в рамката на корпоративното управление, Програмата на дружеството ще се изменя и допълва приоритетно с основните цели на дружеството и при отчитане съответствието на прилаганата система за корпоративно управление с действащите стандарти.

## **II. Допълнителна информация съгласно Приложение 10 на Наредба 2**

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година

Приходите за 2019 г. няма:

Разходите за 2019 г. са от:

- Разходи за външни услуги – 3 хил.лв

2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за

източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента.

Няма

**3. Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на емитента.**

Няма.

**4. Информация относно сделките, сключени между емитента и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента.**

Няма сделки със свързани лица извън обичайната дейност.

**5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи, оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.**

Не са настъпвали такива събития.

**6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента.**

Няма такива сделки.

**7. Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата икономическа група и източниците/начините на финансиране.**

Няма

**8. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.**

Дружеството не ползва кредити.

**9. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.**

Към 31.12.2012г. Дружеството няма договори за заем.

**10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.**

Няма нова емисия.

**11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.**

Дружеството не е публикувало прогнозни резултати за 2014г.

**12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.**

„Гарант Инвест Холдинг“ АД няма задължения, които да представляват заплаха.

**13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.**

„Гарант Инвест Холдинг“ АД възнамерява да осъществи инвестиционните си намерения изцяло със собствени средства. Към 31.12.2019г. паричните средства са 2 х.лв.

**14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента и на неговата икономическа група.**

Няма промени.

**15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.**

Информацията за основните характеристики на прилаганите от дружеството в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете е дадена в приложенията към годишния финансов отчет за 2019г.

**16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.**

През отчетната 2019 год. не са извършвани промени

- 17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента или произтичат от разпределение на печалбата, включително:**
- а) получени суми и непарични възнаграждения;
  - б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент;
  - в) сума, дължима от емитента или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

През 2019 г. членовете на Управителния съвет не са получавали възнаграждение, нямат условни или разсрочени възнаграждения.

**18. За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.**

Член на управителен съвет	Брой акции
Емил Колев Топалов	-
Иво Николов Димитров	30
Емил Любенов Маринов	-

- 19. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.**

Няма такива договорености.

- 20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.**

Няма такива производства.

- 21. Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.**

Антон Георгиев Андонов гр. Кюстендил ул.местност Гърлянски  
черешарник 24 тел.: +35978 550347

### **III. Промени в цената на акциите на дружеството.**

Няма промени в цената

### **IV. Анализ и разяснение на информацията по приложение № 11.**

В Приложение № 11, което представлява неразделна част от годишния финансов отчет на дружеството за 2019 г., е представена подробна информация за „Гарант Инвест Холдинг“ АД, структурата на капитала на дружеството, включително емитираните акции, правата и ограниченията, свързани с тях, органите за управление и др.

Информацията, представена в Приложение № 11 се основава на уставните разпоредби,

които от своя страна са съобразени с всички нормативни изисквания.

Дружеството не е емитирало дългови ценни книжа и не е осъществявало търгово предлагане.

Председател на УС:.....

Емил Топалов



## ДЕКЛАРАЦИЯ

### ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

#### СЪГЛАСНО ЧЛ.100Н, ал.8 ВЪВ ВРЪЗКА С ЧЛ.7,Т.1 ОТ ЗППЦК

Гарант Инвест Холдинг АД е дружество, регистрирано в Търговския регистър при Агенция по вписванията. Вписано е в Регистъра на публичните дружества, съгласно чл.30, ал.1 т.3 от Закона за Комисията за финансов надзор. Дружеството стриктно следи за изпълнение на задълженията си като публично дружество.

Дружеството и приело да спазва Националния кодекс на корпоративното управление, одобрен от заместник- председателя на КФН, достъпен на интернет страницата на Комисията.

Веднага след като беше одобрен, дружеството с единодушно решение на Управителния съвет прие да следва принципите и препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление, одобрен от заместник- председателя на Комисията.

#### **Информация по чл.100н, ал.8, т.1 от Закона за публично предлагане на ценни книжа**

Дружеството спазва Кодекса за корпоративно управление, одобрен от Заместник-председателя на КФН, ръководещ управление „Надзор на инвестиционна дейност“.

#### **Информация по чл.100н, ал. 8, т.2 от ЗППЦК**

Трима от членовете на Управителния съвет са независими членове. Структурата на Управителния съвет е в съответствие с изискванията на чл.116а, ал.2 от ЗППЦК.

Не е предвидена възможност за разпределение на допълнителни стимули на изпълнителните членове на Управителния съвет на дружеството.

Холдинга стриктно спазва най-добрите практики по отношение на разкриването на информация, без това да е формулирано под формата на писмена политика. Всяка промяна в процеса на разкриване на информация бива оторизирана от ръководството.

През 2018 год. не са възникнали въпроси от етичен характер между членовете на ръководството, включително и налагащи спазването на определени писмени процедури.

Корпоративното ръководство следва правила за организирането и провеждането на всяко общо събрание. Поканата за ОСА се изготвя съобразно нормативните изисквания. Писмени процедури за провеждане на ОСА не са изготвени, тъй като нормативната уредба изрично е уредила основните принципи.

Всяка съществена периодична и инцидентна информация се разкрива незабавно. Дружеството е съобразило дейността си с действащата нормативна уредба, както и с европейската уредба с директно приложение в местното законодателство.

Годишните и междинните отчети се изготвят с участието и под строгия контрол на ръководството, без това да е формализирано под формата на вътрешни правила.

### **Информация по чл.100н, ал.8 , т.3 от ЗППЦК**

Дружеството има разработена и функционираща система за вътрешен контрол, която гарантира правилното идентифициране на рисковете свързани с дейността на дружеството. Осигурено е функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Вътрешния контрол се осъществява от ръководството на дружеството. Рисковете ,пред които е изправен емитента се дефинират от ръководството и и излагат в Доклада за дейността ежегодно.

---

Дружеството е приело и Програма за добро корпоративно управление и прилага правилата и процедурите, описани в нея.

**Информация по чл.10, параграф 1, буква в,г,е,з и и от директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и съвета от 21 април 2004 относно предложенията за поглъщане**

Участията на дружеството в капитала на други търговски дружества са подробно описани в Доклада за дейността на дружеството и пояснителните бележки към ГФО за 2019 год., част от който е настоящата декларация.

Дружеството няма акции, които да дават специални права на контрол.

Не са на лице ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас.

Правилата за избор на членовете на Управителния съвет на Гарант Инвест Холдинг АД са посочени в Устава на дружеството. Правата да се емитират или изкупуват обратно акции са в компетентността на Общото събрание на акционерите, съгласно Устава на дружеството.

**Информация по чл.100н, ал.8, т.5 от ЗППЦК**

**Управителен Съвет**

Управителния съвет:

- управлява независимо и отговорно Дружеството в съответствие с установените визия, цели, стратегии на компанията и интересите на акционерите. Управителния съвет установява и контролира стратегически насоки за развитие на Дружеството.

- спазва законовите, нормативните и договорните задължения, съобразно приетия Устав на Дружеството и приетата Програма за добро корпоративно управление.
- дефинира и следи за спазването на политиката на Дружеството по отношение на разкриване на информация и връзките с инвеститорите.
- по време на своя мандат членовете на Управителния съвет се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност.
- изготвя годишен доклад за дейността си и с него се отчита пред Общото събрание на акционерите.

Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Управителния съвет, съобразно закона. В договорите за възлагане на управлението, сключвани с членовете на Управителния съвет, се определят техните задължения и задачи, размера на тяхното възнаграждение, задълженията им за лоялност към Дружеството и основанията за освобождаване.

Броят на членовете и структурата на Управителния съвет са определени в Устава на дружеството. Съставът на изборния от Общото събрание Управителен съвет гарантира независимостта и безпристрастността на оценките и действията на неговите членове по отношение функционирането на дружеството. Управителния съвет осигурява надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове. Компетенциите, правата и задълженията на членовете на Управителния съвет следват изискванията на членовете на Управителния съвет имат подходящи знания и опит, които изисква заеманата от тях позиция. След избирането им, новите членове на Управителния съвет, се запознават с основните правни и финансови въпроси, свързани с дейността на дружеството.

Размерът и структурата на възнагражденията на членовете на Управителния съвет са регламентирани в Договорите за управление на членовете на Управителния съвет. Възнаграждението на изпълнителното ръководство, определено в договора за управление няма променлив компонент. Разкриването на информацията за

възнагражденията на членовете на Управителния съвет се представя в годишния отчет на Дружеството.

Членовете на Управителния съвет избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси. Членовете на Управителния съвет незабавно разкриват конфликти на интереси на акционерите достъп до информация за сделки между дружеството и членовете на Управителния съвет или свързани с него лица.

### **Общо събрание на Акционерите**

Всички акционери на дружеството имат право да участват в Общото събрание на акционерите и да изразяват мнението си. Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват правото си на глас на Общото събрание на дружеството и чрез представители. Корпоративното ръководство на дружеството осъществява ефективен контрол, като създава необходимата организация за гласуването на упълномощените лица в съответствие с инструкциите на акционерите или по разрешените от закона начини. Ръководството на дружеството насърчава участието на акционери в Общото събрание на акционерите.

### **Информация по чл. 100н ,ал. 8,т.6 от ЗППЦК**

Дружеството не прилага политика на многообразие по отношение на административните, управителните и надзорните органи на дружеството във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит.

  


Емил Колев Топалов- Председател на УС на Гарант Инвест Холдинг АД

**Пояснителни бележки**  
**към годишния финансов отчет, съгл. т.10, б. „д” от МСС 1**

**1. Отчитане на стоково материалните запаси**

Дружеството не е извършвало самостоятелна производствена и търговска дейност през 2019 год., поради което не отразява в отчета си стойност на стоково материалните запаси.

**2. Отчитане на амортизациите**

- “Гарант Инвест Холдинг “ АД гр. Кюстендил не притежава собствени дълготрайни материални и нематериални активи и през 2019 год. не отчита разходи за амортизации.

**3. Представяне на финансовите отчети на специализирани инвестиционни предприятия.**  
“Гарант Инвест Холдинг “АД гр.Кюстендил ,кв.Герена №1 е акционерно публично дружество с капитал 249 278 /двеста четиридесет и девет хиляди двеста седемдесет и осем /лева и е разпределен в 249 278 поименни безналични акции с номинална стойност по 1/един / лев всяка с право на дивидент и ликвидационен дял.

В състава на дружеството влиза едно асоциирано предприятие.

**•”Кюстендилски плод “АД гр.Кюстендил ,Ул”Петър Берон № 28**

Предмет на дейност : производство и търговия на плодове и зеленчукови консерви, изкупуване и търговия на плодове и зеленчуци.

Размер на капитала : 73795 лв.

Номинал на акциите: 1лв.

Дружеството притежава 26,10% от гласовете в общото събрание на “Кюстендилски плод”АД. “Гарант Инвест Холдинг” АД не е допуснат до управлението на ”Кюстендилски плод “АД гр.Кюстендил и няма информация за резултатите на дружеството през 2019 год.

**4. Отчитане на разходите по опазване на околната среда**

Дружеството не отчита разходи за опазване на околната среда.

**5. Отчитане на паричните потоци**

Отчетът за паричния поток се изготвя по прекия метод като се използва директно информация от счетоводните регистри за систематично отчитане на паричните средства.

**6. Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.**

През 2019г. няма промяна на счетоводната политика, както и отчетени печалби или загуби от промяна в приблизителните оценки на активите и пасивите на дружеството.

**7. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет.**

Годишния финансов отчет е изготвен към 31.12.2019 год.

Датата на приемане на годишния финансов отчет е 18.03.2020 год. с протокол на УС и одобрение от НС с Протокол от 18.03.2020 год. Заверката на годишния отчет е извършена на 26.03.2020 год.

**8. Данъци от печалбата -**

През отчетният период няма отчетени облагаеми и намаляеми временни разлики.

**9. Дълготрайни материални активи.**

Дружеството не притежава собствени дълготрайни материални активи

**10. Приходи.**

Дружеството няма приходи за 2019 год.

**11. Ефекти от промени на валутните курсове -**

Няма реализирани приходи и разходи от промяна на валутните курсове през 2019 год.

**12. Отчитане инвестициите в асоциирани предприятия.**

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат по себестойността метод.

Асоциирани предприятия са "Кюстендилски плод" АД гр.Кюстендил, ул"Петър Берон" № 28

**13. Преустановени дейности -**

През отчетния период няма преустановени дейности.  
Предприятията са в ликвидация.

Управител:.....

(Емил Топалов)



Управител

## ОТЧЕТ

### НА ДИРЕКТОРА ЗА ВРЪЗКИ С ИНВЕСТИТОРИТЕ НА "ГАРАНТ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ" АД ЗА ДЕЙНОСТТА МУ ПРЕЗ 2019 ГОДИНА

Уважаеми господа акционери,

С решение на УС и одобрен от НС бях назначен по трудов договор на длъжност Директор за връзки с инвеститорите от 09.06.2008г. и за изпълнението на задълженията си, Ви уведомявам:

През отчетния период беше проведено 1 съвместно заседание на Управителния и Надзорния съвет. На заседанието се разглеждаха въпроси, касаещи организационното състояние на дружеството, финансовите отчетни материали по тримесечия, финансовите отчети, годишните отчетни материали и провеждането на Общото събрание.

1. На основание чл.95 от ЗППЦК и чл.7, ал.6 от Наредбата е представен междинен финансов отчет за четвъртото тримесечие за 2018 г. в Комисията за финансов надзор, в „Българска фондова борса-София“ АД и в съответствие с чл.7, ал.5 от Наредбата е публикувана на основание чл.96 от ЗППЦК на 20.01.2019 год., както и на интернет страницата на дружеството [www.garantholding.com](http://www.garantholding.com) и [Investor.bg](http://Investor.bg).
2. На основание чл.95 от ЗППЦК и чл.7, ал.6 от Наредбата е представен годишен финансов отчет към 31.12.2018 г. в "Българска фондова борса-София" АД и на основание чл. 96 от ЗППЦК на 29.03.2019 год. и в съответствие с чл.7, ал.5 от Наредбата е публикувана на интернет страницата на [Investor.BG](http://Investor.BG) и [www.garantholding.com](http://www.garantholding.com).
3. На основание чл.95 от ЗППЦК и чл.7, ал.6 от Наредбата е представен междинен финансов отчет за първото тримесечие на 2019 г. в "Българска фондова борса-София" АД и на основание чл. 96 от ЗППЦК на 23.04.2019 год. и в съответствие с чл.7, ал.5 от Наредбата е публикувана на интернет страницата на [Investor.BG](http://Investor.BG) на 23.04.2019 год.
4. На основание чл.95 от ЗППЦК и чл.7, ал.6 от Наредбата е публикувана "Покана за свикване на общо събрание на акционерите и материалите за общото събрание" в Комисия за финансов надзор и в "Българска фондова борса-София" АД и на основание чл.96 от ЗППЦК и в съответствие с чл.7, ал.5 от Наредбата е публикувана на интернет страницата на [Investor.BG](http://Investor.BG) и [www.garantholding.com](http://www.garantholding.com) на 16.05.2019 год.
5. На основание чл.95 от ЗППЦК и чл.7, ал.6 от Наредбата е предоставен Протокол от общо събрание на акционерите. в Комисията за финансов надзор и „Българска фондова борса-София“ АД на 01.07.2019 год., както и на интернет страницата на дружеството [www.garantholding.com](http://www.garantholding.com) и [Investor.bg](http://Investor.bg)
6. На основание чл.95 от ЗППЦК и чл.7, ал.6 от Наредбата е представен финансов отчет за второ тримесечие на 2019г. в Комисията за финансов надзор, „Българска фондова борса-София“ АД на 30.07.2019 год., както и на интернет страницата на дружеството [www.garantholding.com](http://www.garantholding.com) и [Investor.bg](http://Investor.bg).

7. Публикуване на покана за свикване на Общо събрание, материали и публикация на покана за свикване на Извънредно общо събрание в Комисия за финансов надзор и „Българска фондова борса – София“ АД на 18.09.2019 год.

8. На основание чл.95 от ЗППЦК и чл.7, ал.6 от Наредбата е представен междинен финансов отчет за трето тримесечие на 2019 год. на 31.10.2019 г. в Комисията за финансов надзор. "Българска фондова борса-София" АД и на основание чл. 96 от ЗППЦК и в съответствие с чл.7 ал.5 от Наредбата е публикувана на интернет страницата на дружеството [www.garantholding.com](http://www.garantholding.com) и [Investor.bg](http://Investor.bg).

9. Публикуване на протокол от Общото събрание на акционерите в Комисия за финансов надзор и „Българска фондова борса-София“ АД на 05.11.2019 год. съгл. Чл.96 от ЗППЦК и чл.7 ал.5 от Наредбата е публикувана на интернет страницата и на страницата на дружеството [www.garantholding.com](http://www.garantholding.com) и [Investor.bg](http://Investor.bg) на 05.11.2019 год.

Публикациите съдържаха информация за мястото за запознаване с материалите, както и телефони за връзка с УС и директора за връзки с инвеститорите.

**Настоящото Общо събрание на дружеството е свикано с протокол на УС**

Директор за връзки с инвеститорите:



( Антон Андонов )

