

ЛИБЕРО ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2019г.
 Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	<i>31 декември 2019г.</i>	<u>10,993,681</u>	<u>10,994</u>
15.	Нетекущи задължения		
		Към 31 Декември	
		2019г.	2018г.
	Задължения по търговски заеми, в т.ч.	<u>863</u>	<u>833</u>
	- задължения по търговски заеми	506	507
	- задължения за лихви по търговски заеми	357	326
	Задължения по ТЗ и лихви Свързани лица	1,440	1,368
	Задължения по банкови кредити	14,121	1,036
	Общо нетекущи задължения	<u>16,424</u>	<u>3,237</u>
	Задълженията по банков кредит са ефективно обезпечени с особен залог върху Дружеството, залог върху вземанията по всички сметки открити на името на Дружеството и договорна ипотека върху поземлен имот в р-н Изгрев в едно с всички подобрения и правото на строеж за Жилищен комплекс, състоящ се от три 12-13 етажни секции.		
16.	Текущи задължения		
		Към 31 Декември	
		2019г.	2018г.
	Задължения по банкови кредити	-	953
	Задължения по търговски заеми, в т.ч.	104	100
	- задължения по търговски заеми	52	52
	- задължения за лихви по търговски заеми	52	48
	Задължения към доставчици	6,955	11
	Други задължения, в т.ч.:	7	8
	- Към персонала	3	3
	- Данъчни задължения	2	2
	-Осигурителни задължения	1	3
	Общо текущи задължения	<u>7,065</u>	<u>1,072</u>
	Данъчни задължения		
		Към 31 Декември	
		2019г.	2018г.
	Други данъчни задължения, в т.ч.		
	- ДДС за внасяне	2	2
	Общо данъчни задължения	<u>2</u>	<u>2</u>
17.	Свързани лица		
	През 2019г. Дружеството е осъществило сделки със свързани лица както следва:		
17.1	Разходи за лихви	Към 31 Декември	
		2019г.	2018г.
	Дружества под общ контрол		
	Антуеп ЕООД	32	41
	Общо финансови разходи свързани лица	<u>32</u>	<u>41</u>
17.2	Вземания от свързани лица		

		Към 31 Декември	
		2019г.	2018г.
	Дружество майка		
	Антуеп Оверсайз Лимитид ,Кипър	488	488
		488	488
17.3	Задължения по получени заеми и лихви		
		Към 31 Декември	
		2019г.	2018г.
	Дружества под общ контрол		
	Антуеп ЕООД	1,440	1,368
		1,440	1,368
17.4	Доходи на ключов ръководен персонал		
		Към 31 Декември	
		2019г.	2017г.
	Краткосрочни доходи на ръководен персонал	13	13
	<u>Общо текущи доходи</u>	<u>13</u>	<u>13</u>
18.	Поети ангажименти		
	Дружеството няма поети ангажименти към 31.12.2019 г.		
19.	Условни активи и пасиви		
	Данъчните служби могат по всяко време да проверят отчетите и регистрите за петте последователни години от отчетния данъчен период и да наложат допълнителни данъчни актове или глоби. На Ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на съществени задължения в тази област.		
20.	Събития след датата на баланса		
	Няма съществени събития, след датата на баланса, които оказват влияние върху годишния финансов отчет.		
	Основното не коригиращо събитие е обявената пандемия от коронавирус (Covid 19) в световен мащаб и въведеното извънредно положение в Р България. Наложените строги противоепидемиологични мерки и ограничения ще доведат до нарушаване на нормалната икономическа дейност на дружеството. Поради непредсказуемата динамика на развитието на Covid 19, обхватът и ефекта върху дейността не може да бъде оценен на този етап. Ръководството на Дружеството обмисля предприемане на мерки с които да минимизира ефекта от влиянието на Covid 19 , така че предприятието да остане действащо и през следващите дванадесет месеца.		
	На 09.01.2020г. е взето решение на едноличния собственик на капитала за намаляване на капитала на дружеството от 10,994 хил. лв./ разпределен в 10,994 хил. поименни акции с номинал 1,00лв./ на 9,794 хил.лв /9,794 хил. поименни акции с номинал 1,00лв./.		
	Няма други съществени събития, след датата на баланса, които оказват влияние върху годишния финансов отчет с изключение на оповестените по горе.		

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2019г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

Справка за нетекучите / дълготрайните активи / Приложение № 5 към СС 1

Показатели	Отчетна стойност на нетекучите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност 4+5-6	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода 11+12-13	Балансова стойност в края на периода 7-14
	В началото на периода	На постъпване през периода	На излезлите през периода	В края на периода 1+2-3	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Описана през периода	В края на периода 8+9-10	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		4		4			4		1		1			1	3
Общо за група I:		4		4			4		1		1			1	3
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради в т.ч.	6,112	-	-	3,711	-	-	3,711	1	-	1	-	-	-	-	3,711
-земи	3,711	-	-	3,711	-	-	3,711	-	-	-	-	-	-	-	3,711
-сгради	2,401	-	2,401	-	-	-	-	1	-	1	-	-	-	-	-
2. Машины, произв. оборудване и апаратура	1	-	1	-	-	-	-	1	-	1	-	-	-	-	-
3. Други	101	-	101	-	-	-	-	1	-	1	-	-	-	-	-
4. Дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група II:	6,214	=	2,503	3,711	=	=	3,711	3	=	3	=	=	=	=	3,711
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Активи и дялове в предприятия от група	625		-	625	-	-	625	-	-	-	-	-	-	-	625
2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	854		-	854	-	-	854	-	-	-	-	-	-	-	854
3. Дългосрочни инвестиции	3		-	3	-	-	3	3	-	-	3	-	-	3	-
Общо за група III:	1,482	=	2,503	1,482	=	=	1,482	3	=	=	3	=	=	3	1,479
Общо за нетекучи /дълготрайни / активи I+II+III	7,696	4	2,503	5,197		=	5,197	6	1	3	4	=	=	4	5,193

Дата на съставяне: 31.03.2020г

Одит Консулт 17 ЕООД, Съставител

Елина Цонкова - Петрова, Изпълнителен директор:

Приложенията на стр.10 до 27 представляват неразделна част от **НАСТОЯЩИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Едноличния собственик на капитала на „ЛИБЕРО“ ЕАД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ЛИБЕРО“ ЕАД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2019 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители /включително Международни стандарти за независимост/ на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

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 този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители /ИДЕС/. 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 становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим 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) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България 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 дължащи 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.

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 дължащи 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 въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят 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.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем 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

заклучение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор:


Стефана Ценова



24.06.2020г.

гр.София

ул. "Уилям Гладстон" №60