

ЛИБЕРО ЕАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2015 Г.

ДО

Едноличния собственик на капитала
на «ЛИБЕРО» ЕАД
гр.София

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на «ЛИБЕРО» ЕАД гр.София към 31 декември 2015 година, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2015г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в РБългария, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

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 бе проведен в съответствие с 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 финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на 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 уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на "ЛИБЕРО" ЕАД, гр.София към 31 декември 2015 година, както и неговите финансови резултати от дейността, и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в РБългария

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството на РБългария, ние се запознахме със съдържанието на годишния доклад за дейността на Дружеството. По наше мнение, историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството съгласно Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания от нас годишен финансов отчет на Дружеството към и за годината завършваща на 31 декември 2015г. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността, който е одобрен от Управителя на Дружеството на 26 май 2016г., се носи от ръководството на Дружеството.

Регистриран одитор:



Стефана Ценова



26.05.2016г.

гр.София,

ул."Уилям Гладстон" №60

СЪДЪРЖАНИЕ

	Страница
Одиторски доклад	
<i>Годишен финансов отчет</i>	
Доклад за дейността	1 – 3
Отчет за приходите и разходите	4
Счетоводен баланс	5
Отчет за собствения капитал	6
Отчет за паричните потоци	7
Приложения към годишния финансов отчет	8 – 19
Справка за нетекущите активи - Приложение № 5	20
Годишна данъчна декларация	

ЛИБЕРО ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Ръководството на „ЛИБЕРО“ ЕАД представя своя годишен доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 декември 2015 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Дружеството е регистрирано по ф.д.№ 2168 / 1999 г. на СГС, вписано в регистъра за търговски дружества под № 49804, том 541, стр. 218 със седалище и адрес на управление: гр. София, район Средец, ул. Любен Каравелов № 4, БУЛСТАТ 122055616.

Дружеството има следния предмет на дейност: отдаване под наем на собствени имоти, активи и преводчески услуги. Към 31.12.2015 година най-значими собствени обекти, от които получава наем са офис /апартамент/ в гр. София, ул. Достоевски №6 и магазин в гр. Бургас.

Дружеството няма разкрити офиси / клонове/ представителства в страната.

Основни клиенти на Дружеството през 2015 г. са : Банско ООД, Ангуеп ЕООД, Гехард ЕООД, Х.П.Х. ЕООД, Вендрел ЕООД.

Основните доставчици на Дружеството през 2015 г. са : БТК АД, Софийска вода АД, ЕВН България Електроснабдяване АД.

ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходи

Дружеството е реализирало общо приходи от оперативна дейност за 2015 г. в размер на 78 хил. лв. от тях: 64 хил.лв приходи от отдаване под наем на офис-помещения и преводи и 8 хил.лв, приходи от префактурирани консумативи по договор за наем в размер на 6 хил.лева.

Оперативни разходи

Оперативните разходи на дружеството за 2015 г. са в размер на 1,891хил.лева.Най-голям относителен дял в разходите на Дружеството заемат другите разходи в размер на 1,725 хил.лева ,от които 1,719 хил.лева представляват балансова стойност на съборена сграда – 90,95% както е оповестено в приложение 3,4 и 5 към финансовия отчет.

Финансов резултат

Финансовия резултат на Дружеството за 2015 г. е загуба в размер на 1,905 хил. лв. (2014г.-1,749 хил.лева)

Дългосрочни активи

Дългосрочните активи на Дружеството към датата на ГФО са в размер на 7,665 хил.лв. и се състоят от Дълготрайни активи – 6,172 хил. лв, Дългосрочни инвестиции – 14 хил.лв и Дългосрочни финансови активи – акции и дялове в предприятия от групата 1,475 хил.лв, и асоциирани предприятия 4хил.лв (както е оповестено в Приложения 7 и 8)

Краткосрочни активи

Краткосрочните активи на Дружеството към датата на ГФО са в размер на 49 хил. лева. и се състоят от Вземания от клиенти и Парични средства (както е оповестено в Приложения 9 и 10)

Дългосрочни пасиви

Дългосрочните пасиви на Дружеството са в размер на 405 хил.лв., представляващи основно задълженията по получени търговски заеми и лихви,(както е оповестено в Приложения 12)

Краткосрочни пасиви

ЛИБЕРО ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Краткосрочните пасиви на Дружеството са в размер на 1,210 хил. лв., като най-голям е дялът на задълженията по получени търговски заеми и лихви в размер на 1,163 хил.лв. Другите задължения на Дружеството са към доставчици и клиенти в размер 1 хил.лв. и задължения по ЗМДТ в размер на 45 хил. лв. (както е оповестено в Приложения 13)

Капитал

Капиталът на Дружеството е в размер на 10,994 хил. лв. и се състои от 10993681 бр. Обикновени поименни акции с номинал от 1 лев за 1 бр. акция .

Едноличен собственик на капитала на Дружеството към 31.12.2015 г. е Антуеп Оверсайз Лимитид ,кипър

Събития след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Няма съществени събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет.

Финансови показатели

Ликвидност

Коефициент на обща ликвидност – **0,04.**

Коефициент на абсолютна ликвидност - **0,02.**

УПРАВЛЕНИЕ

Управлението на Дружеството се осъществява от Съвет на директорите в състав Петър Георгиев Петров, Деян Боянов Мариянов и Елина Цонкова- Петрова.

Дружеството се представлява от изпълнителния директор – Елина Цонкова – Петрова

ИЗПОЛЗВАНИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Извършвайки дейността си Дружеството е изложено на значими финансови рискове: пазарен риск (включително валутен риск, лихвен риск и друг ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Цялостната програма на Ръководството за управление на финансовия риск е фокусирана върху степента на невъзможност от точно прогнозиране на финансовите пазари, като главната ѝ цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовото състояние и финансовия резултат на Дружеството. Управлението на риска се осъществява от Ръководството на дружеството.

ЦЕЛИ ЗА БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

Една от целите,които си поставя ръководството на Дружеството за 2016 г. е увеличение на приходите с 2 % и оптимизиране на оперативните разходи в сравнение с реализираните през 2015 г.

Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

Дружеството през 2015 г. не е извършвало действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

ПРИДОБИТИ И ПРЕХВЪРЛЕНИ СОБСТВЕНИ АКЦИИ

През 2015 г. няма изменение в капитала на дружеството.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към края на

ЛИБЕРО ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2015 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.



ЕЛИНА ЦОНКОВА- ПЕТРОВА, Изпълнителен директор
Гр. София



ЛИБЕРО Е АД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Приложение	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Приложение	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
		1	2			1	2
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3	121	105	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2	78	68
а) суровини и материали		9	10	а) услуги		78	68
б) външни услуги		112	95	2. Други приходи		-	80
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	4	41	57	А) приходи от продажба на дълготрайни активи		-	79
а) разходи за възнаграждения		35	51	Общо приходи от оперативна дейност		78	148
б) разходи за осигуровки		6	6				
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:		4	1 125				
а) разходи за амортизация		4	2				
б) разходи от обезценка		-	1 123				
4. Други разходи	5	1725	525				
а) балансова стойност на продадени активи		-	518				
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)		1 891	1 812				
1. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	6	92	85	3. Други лихви и финансови приходи			-
Общо финансови разходи (1+2)		92	85	Общо финансови приходи (2+3)			-
6. Печалба от обичайна дейност		-	-	4. Загуба от обичайна дейност		1 905	1 749
Общо разходи (1+2+3+4+5)		1 983	1 897	Общо приходи (1+2+3)		78	148
7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		-	-	5. Счетоводна загуба (общо разходи – общо приходи)		1 905	1 749
8. Разходи за данъци от печалбата		-	-				
9. Печалба (7-8)		-	-	6. Загуба (5+ред 8 от раздел А)		1 905	1 749
Всичко (Общо разходи +8+9)		1 983	1 897	Всичко (Общо приходи+6)		1 983	1 897

Дата на изготвяне: 26 май 2016 г

Съставител Одит Консулт 99 ЕООД

Заверен съгласно одиторския доклад:

ОДИТ КОНСУЛТ 99
ЕООД

Стефана Ценова, Регистриран одитор

Елина Нонкова – Петрова, Изпълнителен директор:

0508
Стефана
Ценова
Регистриран одитор



ЛИБЕРО ЕАД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
		Сума (хил.лв.)				Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение	Текуща година	Предходна година
		1	2			1	2
А. Записан, но невнесен капитал				А. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал	11	10,994	10,994
I. Дълготрайни материални активи				II. Резерви			
1. Земи и сгради в т.ч.:	7	6,072	7,792	1. Други резерви		2	2
- земи		3,545	3,545	Общо за група II:		2	2
- сгради		2,527	4,247	III. Натрупана печалба(загуба) от минали години			
2. Машини при зв. оборудване и апаратура		-	1	- непокрита загуба		(2,992)	(1,243)
3. Съоръжения и други		100	100	Общо за група III:		(2,992)	(1,243)
Общо за група I:		6,172	7 893	III. Текуща печалба/(загуба)		(1,905)	(1 749)
II. Дългосрочни финансови активи	8			Общо за раздел А:		6,099	8,004
1. Акции и дялове в предприятия от група		1,475	1,475	Б. Задължения			
2. Акции и дялове в асоциирани предприятия		4	4	1. Задължения по търговски заеми		1,568	1,401
3. Дългосрочни инвестиции		14	16	до една година	12	1,163	655
Общо за група II:		1,493	1,495	над една година	13	405	746
III. Отсрочени данъци			-	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	13	1	3
Общо за раздел Б:		7,665	9,388	до 1 година		1	3
В. Текущи (краткотрайни) активи				4. Други задължения, в т.ч	13	46	3
I. Вземания				до 1 година		46	3
1. Вземания от клиенти и доставчици	9	19	7	- към персонала		1	1
2. Други вземания		3	1	до 1 година		1	1
Общо за група I:		22	8	- данъчни задължения, в т.ч.:		45	-
II Парични средства, в т.ч.:	10			до 1 година		45	-
- в брой		10	10	Общо за раздел Б:, в т.ч.:		1,615	1,407
- безсрочни сметки (депозити)		17	5				
Общо за група II:		27	15	до 1 година		1,210	661
Общо за раздел В:		49	23	над 1 година		405	746
Сума на актива (А+Б+В)		7,714	9,411	Сума на пасива (А+Б+В)		7,714	9,411

Дата на изготвяне: 26 май 2016г

Одит Консулт 99 ЕООД, Съставите

Заверен съгласно одиторския доклад:

Елина Донкова – Петрова, Изпълнителен директор

0508 Стефана Ценова

Регистриран одитор

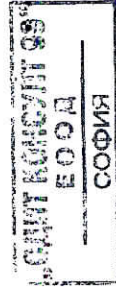
Стефана Ценова, Регистриран одитор



ЛИБЕРО Е АД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Записан капитал	Финансов резултат от минали години	Други резерви	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	10,994	2	(1,749)	8,004
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	(1,905)	(1,905)
4. Разпределение на финансов резултат	-	-	1,749	-
5. Собствен капитал към края на отчетния период	10,994	2	(1,905)	6,099

Дата на изготвяне: 26 май 2016 г.



Одит Консулт 99 ЕООД, Съставител



Елина Цонкова - Петрова, Изпълнителен директор:

Заверен съгласно одиторския доклад:

Стефана Ценова, Регистриран одитор
0508 Стефана Ценова
Регистриран одитор

ЛИБЕРО ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Нетен поток	Предходен период		Нетен поток
	Постъпления	Плащания		Постъпления	Плащания	
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	96	104	(8)	82	81	1
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	50	(50)		55	-55
Други парични потоци от основна дейност	1	6	(5)	13	101	-88
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	97	160	(63)	95	237	-142
Б. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	76	-	76	147		147
Плащания на лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	1	(1)		1	-1
Всичко парични потоци от финансова дейност (Б)	76	1	(75)	147	1	146
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	173	161	12	242	238	4
Г. Парични средства в началото на периода			15			11
Д. Парични средства в края на периода			27			15

Дата на изготвяне: 26 май 2016 г

Заверен с ъгласно одиторския доклад:

Одит Консулт 99 ЕООД - С. Славейков, СОФИЯ

Стефана Ценова, Регистриран одитор
0508 Стефана Ценова
Регистриран одитор

ЛИБЕРО ЕАД
Sofia Bulgaria
София

Елина Цонкова - Петрова, Изпълнителен директор: