

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Общото събрание на „ЛИРЕКС БГ“ ООД

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на „ЛИРЕКС БГ“ ООД и неговите дъщерни дружества („Групата“), съдържащ консолидирания отчет за финансовото състояние към 31 декември 2021 г. и консолидирания отчет за всеобхватния доход, консолидирания отчет за промените в собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към консолидирания финансов отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Групата към 31 декември 2021 г. 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).

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 консолидирания финансов отчет“. Ние сме независими от Групата в съответствие Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на CMCEC), 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 CMCEC. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от консолидирания финансов 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 консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

Нашето мнение относно консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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, 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 консолидираният финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на консолидирани финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата 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 Групата 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 консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов 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 с 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 консолидиран финансов отчет.

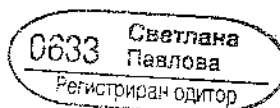
Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в консолидирания финансов 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 Групата.
- 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 Групата 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 свързаните с тази несигурност оповестявания в консолидирания финансов 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 Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов 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.

31 март 2022 г.

Регистриран одитор:



Светлана Павлова, д.е.с.

ул. Тодор Каблешков № 1, ет. 1, ат. 1А

София 1618

КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВАТА ОТ ГРУПАТА НА ЛИРЕКС БГ ООД ЗА 2021 ГОДИНА

Консолидираният годишен доклад за дейността на Лирекс БГ ООД (Дружеството – майка) и неговите дъщерни дружества (Групата) към 31 Декември 2021 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Търговския закон.

I. Описание на Дружествата от Групата към 31.12.2021 г.

Лирекс БГ ООД (предприятие-майка)

Лирекс БГ ООД е търговско дружество, регистрирано в Република България.

Адрес: гр. София, 1712, ж.к. Младост 3, бл. 306, вх. 2

Предмет на дейност: Проучване, разработване, внедряване и поддържане на мрежови, информационни, телекомуникационни и компютърни технологии, обучение и консултации във връзка с използването им, сервисно обслужване, гаранционно, следгаранционно и абонаментно поддържане на електронно-изчислителна битова техника, инженерингова, внедрителска, рекламно-издателска, производствена и търговска дейност, представителство и посредничество на местни и чуждестранни физически и юридически лица, както и всяка друга дейност, незабранена от закона.

Лирекс БС АД – 95% собственост на Лирекс БГ ООД

Лирекс БС АД е регистрирано в Република България.

Адрес: гр. София, 1712, ж.к. Младост 3, бл. 306, вх. 2

Предмет на дейност: Консултации, анализ, проектиране, разработка, внедряване, поддържане и управление на проекти и решения в сферата на информационните технологии, аутсорсинг на бизнес процеси и други услуги в сферата на информационните технологии, търговия с компютърно и комуникационно оборудване, компоненти и програмни продукти, както и всяка друга дейност, незабранена от закона

Лирекс Хай-Тех АД - 95% собственост на Лирекс БГ ООД

Лирекс Хай-Тех АД е регистрирано в Република България.

Адрес: гр. София, 1712, ж.к. Младост 3, бл. 306, вх. 2

Предмет на дейност: Търговия с компютърно оборудване, компоненти и програмни продукти, консултации, анализ, проектиране, разработка, внедряване, поддържане и управление на проекти в сферата на информационните технологии, както и всяка друга дейност, незабранена от закона.

Лирекс Скопие ДООЕЛ - 100% собственост на Лирекс БГ ООД

Лирекс Скопие ДООЕЛ е регистрирано в Република Северна Македония.

Адрес: гр. Скопие, Единадесети октомври, 23, 2/7

II. Преглед на дейността на Групата

- III. Основната дейност на Групата е в областта на информационните технологии. Дружествата от Групата предоставят консултации, услуги, разработване и търговия с хардуерни и софтуерни продукти, като между тях има специализация по пазари или услуги.

Фирмената стратегия на дружествата от групата на Лирекс БГ ООД се основава на няколко основни принципа:

- Да се развиват като компании, предлагащи най-висока експертиза в областта на ИТ;
- Да поддържат най-високи стандарти за обслужване в сферата на информационните технологии;
- Да предоставят на крайните клиенти широк набор от висококачествени услуги и продукти

IV. Договори

Дружествата от Групата нямат сключени договори през годината, които излизат извън обичайната им дейност или се отклоняват съществено от пазарните условия.

V. Капитал

Консолидираният основен капитал на дружествата от групата на Лирекс БГ ООД е 220 хиляди лева, от които малцинственото участие е 10 хил. лева или по-малко от 5%.

VI. Структура на управление

Към 31.12.2021 г. Дружеството – майка се представлява от управителя Манол Илиев, съгласно получените правомощия от Общото събрание. Акционерните дружества са с едностепенна система за управление, управляват се от Съвет на директорите и се представляват от изпълнителните директори: Лирекс БС АД от Димитринка Илиева, Лирекс Хай-Тех АД от Ангел Иванов. Лирекс Скопие ДООЕЛ се представлява от управителя Ангел Иванов.

VII. Резултати от дейността за текущия период

За 2021 г. приходите на Групата от продажби са в размер на 52,334 хил. лв., а за предходния отчетен период възлизат на 48,016 хил. лв. Приходите от продажби през отчетната година са в размер на 108.99% от предходната.

За 2020 г. нетната печалба на Групата е в размер на 1,364 хил. лв., а за 2021 г. резултатът на Групата е 1.812 хил. лв.

Отчетените разходи в консолидирания отчет за всеобхватния доход за периода са в размер на 51,336 хил. лв., а платените данъци 196 хил. лева.

Най-голям дял в разходите за 2021 г. се пада на стойността на продадените активи 31,365 хил.лв.

Разходите за възнаграждения са в размер на 10,617 хил. лв. или 21 % в състава на всички разходи.

Финансовите разходи възлизат на 417 хил. лв., а за 2020 г. са били 330 хил. лв. Те включват разходи за лихви, отрицателните разлики от промяна на валутни курсове и други разходи по финансови операции.

Дейността на Групата се анализира чрез изчисляване на различни показатели. Изчисляват се и коефициенти на рентабилност, ефективност, ликвидност и финансова автономност:

Показатели за рентабилност

Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	3.41 %
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	30.52 %

Показатели за ефективност

Коефициент на ефективност на разходите	103.91 %
Коефициент на ефективност на приходите	96.24 %

Показатели за ликвидност

Коефициент на обща ликвидност	1.93
Коефициент на бърза ликвидност	1.87

Тези стойности показват, че дейността на Дружествата от Групата от се осъществява с необходимата рентабилност и ефективност, осигуряващи поддържане на капитала и е с висока степен на ликвидност, което осигурява възможности за бъдещо развитие. Предприятието съблюдава всички екологични норми и разполага с висококвалифициран персонал.

VII. Събития след датата на баланса

Освен продължаващата криза, причинена от Коронавируса, след датата, към която е съставен годишният финансов отчет, започна военният конфликт между Украйна и Русия. Очаква се този конфликт и свързаните с него икономически санкции и други мерки, предприети от правителствата по света, да имат значителен ефект както върху местните икономики на отделните страни, така и върху глобалната икономика. Поради непредвидимостта на бъдещото развитие на събитията е невъзможно да се оцени доколко Дружеството ще бъде засегнато от потенциални колебания в цените на стоките, цените на енергията, валутните курсове, недостиг на доставки, инфлация и други потенциални ефекти.

Ръководството е разгледало несигурностите и бъдещите рискове, свързани с тези събития, включително възможността на предприятието да продължи дейността си. Дружеството няма значителна пряка експозиция към Украйна, Русия или Беларус, но въздействието върху общата икономическа ситуация може да повлияе на определени допускания и оценки, които биха довели до корекции на балансовата стойност на определени активи и пасиви през следващата финансова година. На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието, тъй като събитията се развиват на ежедневна база и дългосрочното въздействие може да повлияе на обемите на търговия, паричните потоци, рентабилността и др.

VIII. Бъдещо развитие на предприятието

Намеренията на ръководството са да продължи осъществяването на основната дейност на Дружествата от Групата от Групатата в ИТ сектора, като търси възможности за разширяване на пазарната ниша, в която оперира.

IX. Научноизследователска и развойна дейност

Дружествата от Групата отчита текущи разходи в областта на научноизследователската и развойната дейност. Дейността е планирана дългосрочно.

X. Клонове на предприятието

Не са учредявани клонове на предприятието.

XI. Финансови инструменти

В Дружествата от Групата не се използват финансови инструменти, освен вземания и задължения, възникнали в хода на обичайната стопанска дейност.

В хода на обичайната си стопанска дейност Дружествата от Групата са изложени на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на Дружествата от Групата. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите на Дружествата от Групата и на привличения от него заеман капитал, както и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Пазарен риск

а) Валутен риск

Дружествата от Групата не са изложено на валутен риск, защото основната част от техните операции и сделки са деноминирани в евро и/или български лева, доколкото еврото е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

б) Ценови риск

Дружествата от Групата в повечето случаи не са изложено на ценови риск за негативни промени в цените на стоките/услугите, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите/доставчиците са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

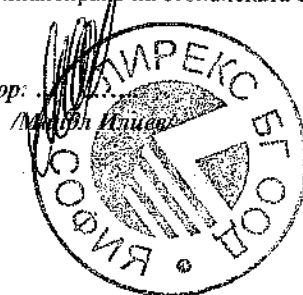
Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на Дружествата от Групата. За целта регулярно се прави преглед от управителите на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва текущ анализ на исплатените суми и състоянието на клиентите. Паричните, включително разплащателни операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Дружествата от Групата да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност.

София, 31 март 2022 г.

Изпълнителен директор:



ЛИРЕКС БГ ООД
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
 към 31.12.2021 г.

	31/12/2021 BGN'000	31/12/2020 BGN'000
АКТИВИ		
Нетекущи активи		
Имоти машини и съоръжения	1,565	312
Нематериални активи	1,242	1,646
Финансови активи	1,051	1,424
Общо нетекущи активи	3,858	3,382
Текущи активи		
Материални запаси	1,544	4,389
Търговски и други вземания	13,432	15,536
Активи по договори с клиенти	9,469	5,810
Парични средства	26,599	26,735
Общо текущи активи	53,148	52,470
СУМА НА АКТИВИТЕ	54,902	55,852
КАПИТАЛ		
Собствен капитал		
Основен капитал	220	220
Резерви	221	221
Неразпределена печалба	5,496	13,824
Общо собствен капитал	5,937	14,265
ПАСИВИ		
Нетекущи пасиви	22,488	63
в т.ч. Пасиви по договори с клиенти	22,412	
Текущи пасиви		
Текущи търговски и други задължения	8,260	12,485
Текущи задължения към свързани лица	8,017	
Аванси по договори в изпълнение	10,200	29,039
Общо текущи пасиви	26,477	41,524
ОБЩО ПАСИВИ	48,965	41,587
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ	54,902	55,852

Ръководител:

Манол Илиев

Съставител:

Веселина Кръстева

Регистриран одитор:

Светлана Павлова, Д.Е.С.

София, 31 март 2022 г.

0633 Светлана Павлова
Регистриран одитор

31.03.2022

ЛИРЕКС БГ ООД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Приходи общо	53,344	48,843
Разходи общо	(51,336)	(47,324)
Приходи от договори с клиенти	52,334	48,016
Други приходи и доходи	732	383
Разходи за персонала	(10,617)	(9,729)
Разходи за външни услуги	(7,025)	(5,981)
Други оперативни разходи	(1,912)	(1,701)
Отчетна стойност на продадени активи	(31,365)	(29,583)
Печалба (загуба) от дейността	2,147	1,405
Финансови приходи	278	444
Финансови разходи	(417)	(330)
Печалба (загуба) преди данъци	2,008	1,519
Корпоративен данък	(196)	(155)
Печалба (загуба)	1,812	1,364
Печалба (загуба) на групата	1,757	1,322
Друг всеобхватен доход:		
Всеобхватен доход за периода	1,812	1,364
Всеобхватен доход за групата	1,757	1,322

Ръководител:
Манол Илиев

Съставител:
Веселина Кръстева

Регистриран одитор:
Светлана Павлова, Д.Е.С.

София, 31 март 2022 г.

0633 Светлана
Павлова
Регистриран одитор

31.03.2022

ЛИРЕКС БГ ООД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

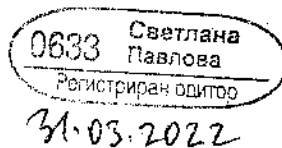
	31/12/2021 BGN'000	31/12/2020 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	65,145	77,202
Плащания на доставчици	(53,634)	(44,234)
Плащания на заплати и свързани разходи	(11,926)	(10,736)
Курсови разлики	(176)	(146)
Платени корпоративни данъци	(154)	(175)
Банкови такси и лихви	(38)	(39)
Други плащания, нетно	119	(5480)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(664)	16,392
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи	(2,053)	(495)
Продажба на дълготрайни активи	1	41
Нето парични потоци в инвестиционната дейност	(2,052)	(454)
Парични потоци от финансова дейност		
Получени и платени суми по заеми	376	-
Получени и платени лихви и дивиденди	2,204	-
Нето парични потоци във финансовата дейност	2,580	-
Нето увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	(136)	15,938
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	26,735	10,797
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	26,599	26,735

Ръководител:
Манол Илиев

Съставител:
Веселина Кръстева

Регистриран одитор:
Светлана Павлова, Д.Е.С.

София, 31 март 2022 г.



ЛИРЕКС БГ ООД

КОПСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

	<i>Основен капитал</i>	<i>Резерви</i>	<i>Неразпределена печалба</i>	<i>Общо собствен капитал</i>
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 31 декември 2019 г.	220	221	12,460	12,901
<i>принадлежащ на групата</i>	<i>210</i>	<i>221</i>	<i>12,266</i>	<i>12,697</i>
<i>непринадлежащ на групата</i>	<i>10</i>		<i>194</i>	<i>204</i>
Общ всеобхватен доход за периода			1,364	1,364
Салдо към 31 декември 2020 г.	220	221	13,824	14,265
<i>принадлежащ на групата</i>	<i>210</i>	<i>221</i>	<i>13,588</i>	<i>14,019</i>
<i>непринадлежащ на групата</i>	<i>10</i>		<i>343</i>	<i>353</i>
Разпределение на дивиденди			(10,140)	(10,140)
Общ всеобхватен доход за периода			1,812	1,812
Салдо към 31 декември 2021 г.	220	221	5,496	5,937
<i>принадлежащ на групата</i>	<i>210</i>	<i>221</i>	<i>5,420</i>	<i>5,851</i>
<i>непринадлежащ на групата</i>	<i>10</i>		<i>76</i>	<i>86</i>

София, 31 март 2022

Ръководител:

Манол Янков Иванов

Съставител:

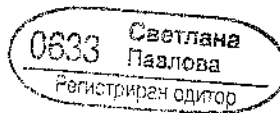
Веселина Кръстева

Регистриран одитор:

Светлана Павлова, Д.Е.С.



Светлана Павлова



24.03.2022