



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**До Общото събрание
на Лирекс БГ ООД**

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения индивидуален финансов отчет на Лирекс БГ ООД (Дружеството), включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2013 година, отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети се носи от ръководството на Дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, каквато ръководството прецени за необходима за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху годишния финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и 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 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 одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансово състояние на Лирекс БГ ООД към 31 декември 2013 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2013 година. Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2013 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

25.03.2014 г.

Регистриран одитор: **Римеса Одит ООД, СОП № 0136**

бул. Априлско въстание № 23, ет. 1, офис 7

Разград 7200

Представител на одитора:

Светлана Цветанова Павлова, д.е.с.,

управител



ЛИРЕКС БГ ООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
 към 31.12.2013 г.

	Прило- жение	Към 31.12.2013 BGN'000	Към 31.12.2012 BGN'000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	3	5,112	2,053
Отсрочени данъци			
Нематериални и финансови активи	4	1,141	914
Общо нетекущи активи		6,253	2,967
Текущи активи			
Материални запаси	5	867	606
Търговски и други вземания	6	22,150	12,760
Инвестиции		31	2,665
Парични средства	7	3,502	5,431
Общо текущи активи		26,550	21,462
Сума на актива		32,803	24,429
ПАСИВ			
Основен капитал		210	210
Резерви		218	218
Финансов резултат	8	5,627	4,741
Натрупани печалби/загуби		4,741	2,686
Всеобхватен доход за периода		886	2,055
Собствен капитал		6,055	5,169
Нетекущи пасиви		502	658
Текущи пасиви			
Текущи задължения към свързани лица	9	1,909	711
Текущи търговски и други задължения	9	8,159	7,688
Аванси по договори в изпълнение		16,178	10,203
Текущи пасиви		26,246	18,602
Сума пасив		32,803	24,429

Ръководител:
 Димитринка Илиева

Съставител:
 Мария Костадинова

Регистриран одитор:
 Светлана Павлова, д.е.с.

София, 25 март 2014 г.



25.03.2014г.

ЛИРЕКС БГ ООД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, завършваща на 31 декември 2013

		За годината, завършваща на 31.12.2013	За годината, завършваща на 31.12.2012
	Прило- жение	BGN'000	BGN'000
Приходи общо		21,502	22,871
Разходи общо		20,556	20,791
Приходи от оперативна дейност	10	20,856	20,502
Разходи за дейността	10.1	8,635	7099
Разходи за персонала	10.1	1,242	1663
Други разходи за дейността	10.1	93	89
Отчетна стойност на продадени активи	10.1	10,415	11774
Печалба/загуба от дейността		471	(123)
Финансови приходи	11	646	2,369
Финансови разходи	11	(171)	(166)
Печалба/загуба преди данъци		946	2,080
Разходи за данъци	13	60	25
Печалба/загуба		886	2,055
Друг всеобхватен доход:			
Всеобхватен доход за периода		886	2,055

Представяващ:
Димитринка Илиева

Съставител:
Мария Костадинова

Регистриран одитор:
Светлана Павлова, д.е.с.

София, 25 март 2014 г.



25.03.2014г.

ЛИРЕКС БГ ООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2013

	За годината, завършваща на 31.12.2013	За годината, завършваща на 31.12.2012
	BGN'000	BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	28,807	20,565
Плащания на доставчици и други кредитори	(24,430)	(19,500)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(1,804)	(2,221)
Курсови разлики	14	(11)
Платени корпоративни данъци	(27)	(14)
Платени/получени банкови такси и лихви	(38)	346
Други плащания, нетно	(3,578)	19
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(1,056)	(816)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи	(326)	
Получени лихви, комисионни, дивиденди	115	
Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания	(1)	
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	(212)	-
Получени суми по заеми	(761)	(174)
Получени лихви, комисионни, дивиденди	100	73
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	(661)	(101)
Нето увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	(1,929)	(917)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	5,431	6,348
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	3,502	5,431

Ръководител:
Димитринка Илиева

Съставител:
Мария Костадинова

Регистриран одитор:
Светлана Павлова, д.е.с.

София, 25 март 2014 г.



25.03.2014г.

ЛИРЕКС БГ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕНИЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2013 Г.

	Основен капитал	Резерв от последващ и оценки	Общи резерви	Други резерви	Напругани печалби/загуби	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 31 декември 2011 г.	210	14	2	202	4,741	5,169
Общ всеобхватен доход за периода					886	886
Салдо към 31 декември 2012 г.	210	14	2	202	5,627	6,055

Ръководител:
Димитринка Илиева

Съставител:
Мария Костадинова

Регистриран одитор:
Светлана Павлова, д.е.с.

София, 25 март 2014 г.



25.03.2014г.