

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Общото събрание на „ЛИРЕКС БГ“ ООД

Мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на „ЛИРЕКС БГ“ ООД („Дружеството“), съдържащ индивидуален отчет за финансовото състояние към 31 декември 2021 г., индивидуален отчет за всеобхватния доход, индивидуален отчет за паричните потоци и индивидуален отчет за собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и приложение, което съдържа обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет:

- представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г. и неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата; и
- е изготвен съгласно изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

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 индивидуалния финансов отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители 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 индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов отчет и одиторския доклад върху него

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

Нашето мнение относно индивидуалния 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 индивидуалния 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 индивидуалния 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 финансовият отчет, съответства на индивидуалния финансов отчет.
- б) Индивидуалният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за индивидуалния финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане 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 индивидуалния финансов 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 ѝ, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали индивидуалният 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 финансов отчет.

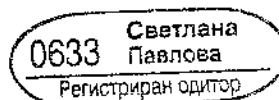
Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

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

28 март 2022 г.

Регистриран одитор:



Светлана Павлова, д.е.с.

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

София 1618

**ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА „ЛИРЕКС БГ” ООД
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.**

Индивидуалният годишен доклад за дейността се изготвя съгласно чл.39 от Закона за счетоводството.

1. Статут на дружеството

Лирекс БГ ООД, гр. София е Дружество с Ограничена Отговорност, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № 29281 от 1991г. и пререгистрирано в Търговския регистър на 03.02.2010 с ЕИК 121057952.

Седалището на дружеството е гр.София , а адресът на управление гр.София 1712, област София - столица, район Младост, ж.к. Младост 3, бл.306 .

Предметът на дейност на дружеството е проучване, разработване, внедряване и поддържане на мрежови, информационни, телекомуникационни и компютърни технологии, обучение и консултации във връзка с използването им, сервизно 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. Дружеството е с неопределен срок на дейност. Капиталът на дружеството е 210 000 /Двеста и десет хиляди/ лева. Дружеството се управлява от Манол Янков Илиев.

2. Преглед на дейността

През 2021 година Лирекс БГ продължава да осъществява основната си дейност в ИТ сектора, като е реализирало 38 милиона лева приходи от продажби и счетоводна печалба 3 376 хил. лв. Не са налице съществени рискове за дейността на дружеството.

3. Показатели за резултата от дейността

Основните финансови показатели, имащи отношение към стопанската дейност, за финансовата 2020 година имат следните стойности:

Показатели за рентабилност

Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	9,31 %
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	86.63 %

Показатели за ефективност

Коефициент на ефективност на разходите	109.62 %
Коефициент на ефективност на приходите	91.23 %

Показатели за ликвидност

Коефициент на обща ликвидност	2.17
Коефициент на бърза ликвидност	2.11

Тези стойности показват, че дейността на дружеството 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.

4. 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.

5. Бъдещо развитие на предприятието

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

6. Научноизследователска и развойна дейност

Дружеството отчита разходи в областта на научноизследователската и развойната дейност за разработване на нови продукти. Дейността е планирана дългосрочно.

7. Клонове на предприятието

Не са учредявани клонове на предприятието.

8. Финансови инструменти

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

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено 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 дружеството. 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 дружеството и на привлечения 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

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото основната част негови операции и сделки са деноминирани в евро и/или български лева, доколкото еврото е с фиксиран курс спрямо лева.

б) Ценови риск

Дружеството в повечето случаи не е 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 дружеството. За целта регулярно се прави преглед от управителите на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва текущ анализ на неплатените 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.

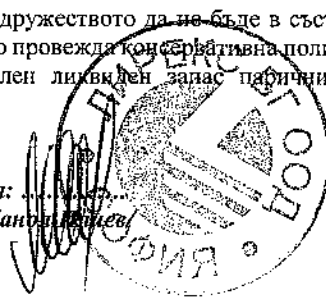
Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството 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, 28 март 2022 г.

Управител:

Мандяков



ЛИРЕКС БГ ООД

ИНДИВИДУАЛЕН 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	94	81
Нематериални активи	942	1,202
Финансови активи	1,223	1,604
Общо нетекущи активи	2,259	2,887
Текущи активи		
Материални запаси	1,227	4,247
Търговски и други вземания	7,705	11,465
Вземания от свързани лица	3,188	1,556
Активи по договори с клиенти	9,019	5,497
Парични средства	23,536	23,191
Общо текущи активи	44,675	45,956
СУМА НА АКТИВИТЕ	46,934	48,843
КАПИТАЛ		
Собствен капитал		
Основен капитал	210	210
Резерви	218	218
Неразпределена печалба	3,393	10,083
Общо собствен капитал	3,821	10,511
ПАСИВИ		
Нетекущи пасиви	22,482	28,585
Текущи пасиви		
Текущи задължения към свързани лица	6,877	401
Текущи търговски и други задължения	4,278	9,346
Пасиви по договори с клиенти	9,476	
Общо текущи пасиви	20,631	9,747
ОБЩО ПАСИВИ	43,113	38,332
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ	46,934	48,843

Ръководител:

Манол Илиев

София, 28 март 2022 г.

Съставител:

Веселина Кръстева

Регистриран одитор:

Светлана Павлова, Д.Е.С.

0633 Светлана Павлова
Регистриран одитор

28.03.2022

ЛИРЕКС БГ ООД

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Приходи общо	38,481	33,318
Разходи общо	(35,105)	(32,815)
Приходи от договори с клиенти	35,299	32,788
Други приходи и доходи	261	88
Разходи за персонала	(5,016)	(4,421)
Разходи за външни услуги	(3,963)	(3,740)
Други оперативни разходи	(1,034)	(812)
Отчетна стойност на продадени активи	(24,685)	(23,526)
Печалба (загуба) от дейността	862	377
Финансови приходи	2,921	442
Финансови разходи	(407)	(316)
Печалба (загуба) преди данъци	3,376	503
Корпоративен данък	(66)	(53)
Печалба (загуба)	3,310	450
Друг всеобхватен доход:		
Всеобхватен доход за периода	3,310	450

Ръководител:

Манол Илиев

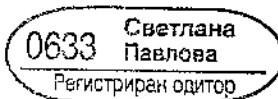
Съставител:

Веселина Кръстева

Регистриран одитор:

Светлана Павлова, Д.Е.С.

София, 28 март 2022 г.



28.03.2022

ЛИРЕКС БГ ООД

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
<u>Парични потоци от оперативна дейност</u>		
Постъпления от клиенти	45,564	61,002
Плащания на доставчици	(45,499)	(35,730)
Плащания на заплати и свързани разходи	(4,809)	(4,411)
Курсови разлики	(177)	(143)
Платени корпоративни данъци	(36)	(80)
Банкови такси и лихви	(40)	(30)
Други плащания, нетно	(1,729)	(5,584)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(9,726)	15,024
<u>Парични потоци от инвестиционна дейност</u>		
Покупки на дълготрайни активи	(205)	(89)
Продажба на дълготрайни активи	1	-
Нето парични потоци в инвестиционната дейност	(204)	(89)
<u>Парични потоци от финансова дейност</u>		
Получени и платени суми по заеми	376	-
Получени и платени лихви и дивиденди	6,899	-
Нето парични потоци във финансовата дейност	7,275	-
Нето увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	345	14,935
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	23,191	8,256
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	23,536	23,191

Ръководител:

Манол Илиев

Съставител:

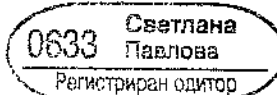
Веселина Кръстева

Регистриран одитор:

Светлана Павлова, Д.Б.С.



Сofия, 28 март 2022 г.



28.03.2022

ЛИРЕКС БГ ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНите В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

	Основен капитал	Резерв от последващи оценки	Общи резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 31 декември 2019 г.	210	14	2	202	9,633	10,061
Общ всеобхватен доход за периода					450	450
Салдо към 31 декември 2020 г.	210	14	2	202	10,083	10,511
Разпределени дивиденди					(10,000)	(10,000)
Общ всеобхватен доход за периода					3,310	3,310
Салдо към 31 декември 2021 г.	210	14	2	202	3,393	3,821

София, 28 март 2022 г.

Ръководител:

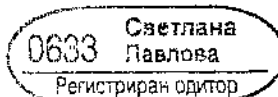
Манол Янков Илиев

Съставител:

Веселина Кръстева

Регистриран одитор:

Светлана Павлова, Д.Е.С.



28.03.2022