

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на ЛИРЕКС БГ ООД - КОНСОЛИДИРАН
ЗА 2017 ГОДИНА

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

1. Статут на дружеството и групата

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

Дружеството се управлява и представлява от Димитринка Иванова Илиева и Манол Янков Илиев.

Лирекс БГ ООД има три дъщерни предприятия:

Лирекс Хай Тех ЕАД, регистрирано в България с ЕИК 204552553 със седалище гр. София.

Лирекс БС ЕАД, регистрирано в България с ЕИК 204622208 със седалище гр. София.

Лирекс Скопие ДООЕЛ, регистрирано в Македония с ЕМБС 06371337 със седалище гр. Скопие.

През 2017 година дружествата Лирекс БС ЕООД с ЕИК 131295069 и Лирекс Хай Тех ЕООД с ЕИК 131289600 промениха своята правна форма. Новите дружества са универсален правопреемник на старите. Промяната не оказва влияние на консолидацията за текущата година.

Консолидираният финансов отчет представя финансовото състояние на Групата, състояща се от дружеството – майка Лирекс БГ ООД и дъщерните му дружества Лирекс Хай Тех ЕАД, Лирекс БС ЕАД и Лирекс Скопие ДООЕЛ.

Основният капитал в консолидирания баланс е представен по неговата номинална стойност. Към 31 декември 2017 год. капиталът на предприятието майка и дъщерните предприятия е внесен изцяло. За целите на консолидацията, основните капитали на дружествата, принадлежащи на предприятието майка са елиминирани. Записаният капитал е в размер на 210 хил. лв. От него 210 хил. лв. принадлежи на предприятието майка - Лирекс БГ ООД.

2. Преглед на дейността

Лирекс БГ ООД съставя консолидиран финансов отчет към 31.12.2017 г.

Дружествата, включени в консолидирания отчет, водят своето текущо счетоводство и изготвят финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, като прилагат МСФО, издадени от МФС и одобрени за приложение от ЕК. Консолидираният годишен финансов отчет на Групата е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност. В дружествата е приета единна счетоводна политика, регламентираща счетоводното отчитане, представяне и оценяване на активите и пасивите, приходите и разходите. Дъщерните предприятия са включени в консолидацията на принципа на дела на притежавания капитал (повече от 50%) или с контрол върху повече от половината от правата на глас.

Дъщерните предприятия включени в консолидацията са: Лирекс Хай Тех ЕАД, Лирекс БС ЕАД и Лирекс Скопие ДООЕЛ. Дружествата са действащи.

През отчетната 2017 година дружествата от Групата на Лирекс БГ ООД продължават да осъществяват основната си дейност в ИТ сектора. 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 2017 година имат следните стойности:

Показатели за рентабилност

Коефициент на рентабилност на приходите от продажби -2.76 %

Коефициент на рентабилност на собствения капитал -10.55 %

Показатели за ефективност

Коефициент на ефективност на разходите 97.33 %

Коефициент на ефективност на приходите 102.74 %

Показатели за ликвидност

Коефициент на обща ликвидност 2.39

Коефициент на бърза ликвидност 2.32

През 2017 година дружеството- майка е извършило операции с инвестиционни имоти, които са довели до отрицателен резултат.

Предприятията от Групата съблюдават всички екологични норми и разполагат с висококвалифициран персонал.

4. Събития след датата на баланса

Не са налице важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен консолидираният годишен финансов отчет.

5. Бъдещо развитие на предприятието

Намеренията на ръководството са да продължи осъществяването на основната дейност на дружествата от групата в ИТ сектора, като се търсят възможности за разширяване на пазарната ниша, в която оперира.

6. Научноизследователска и развойна дейност

Дружествата от групата отчитат текущи разходи и капитализирани разходи в областта на научноизследователската и развойната дейност. В дружеството-майка Лирекс БГ ООД се отчитат и завършени продукти от развойна дейност. Дейността е планирана дългосрочно.

7. Информация по реда на чл. 187д от Търговския закон относно АД

Не се включва такава информация в доклада, тъй като всички дружества от Групата са с правна форма, за която тя е неприложима.

8. Клонове на предприятието

Дружествата от групата нямат регистрирани клонове.

9. Финансови инструменти

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

10. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност групата е изложена 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 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

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

б) Ценови риск

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

Кредитен риск

Събираемостта и концентрацията на вземания от групата се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружествата. 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 дружествата от групата да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Те провеждат консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно се поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската дейност.

10 април 2018 г.

Управител

/Димитринка Илиева/



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 отчета за финансовото състояние към 31 декември 2017 г. и отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия 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 2017 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 финансовия отчет“. Ние сме независими от Групата 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 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, която 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, 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 Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) 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 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 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 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 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 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 Групата.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигахме 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 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 Групата 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.

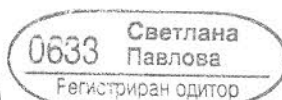
Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор:


Светлана Павлова, д.е.с.

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

Разград 7200



20 април 2018 г.

ЛИРЕКС БГ ООД - консолидиран
ОТЧЕТ ЗА ФИНАСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31.12.2017 г.

	Прило- жение	Към 31.12.2017 BGN'000	Към 31.12.2016 BGN'000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	3	1 171	1 150
Нематериални и финансови активи	4	1 961	6 208
Общо нетекущи активи		3 132	7 358
Текущи активи			
Материални запаси	5	547	963
Търговски и други вземания	6	10 304	12 284
Парични средства	7	6 534	3 915
Общо текущи активи		17 385	17 162
Сума на актива		20 517	24 520
ПАСИВ			
Основен капитал		210	210
Резерви		221	221
Финансов резултат	8	10 333	11 546
Натрупани печалби/загуби		11 356	10 365
Всеобхватен доход за периода		(1 023)	1 181
Всеобхватен доход за групата		(1 023)	1 181
Собствен капитал		10 764	11 977
Нетекущи пасиви			
Отсрочени данъци		38	227
Нетекущи пасиви		38	227
Текущи пасиви			
Текущи търговски и други задължения	9	7 221	9 160
Финансирания		959	423
Аванси по договори в изпълнение		1 535	2 733
Текущи пасиви		9 715	12 316
Сума пасив		20 517	24 520

Ръководител:

Д. Илиева

Съставител:

В. Кръстева

Регистриран одитор:

Св. Павлова

Дата на одиторския доклад: 20.04.2018

София, 10 април 2018 г.

0633

Светлана
Павлова

Регистриран одитор

ЛИРЕКС БГ ООД - консолидиран
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, завършваща на 31 декември 2017 г.

		За годината, завършваща на 31.12.2017	За годината, завършваща на 31.12.2016
	Прило- жение	BGN'000	BGN'000
Приходи общо		41 457	46 215
Разходи общо		(42 593)	(44 902)
Приходи от дейността	<i>10</i>	41 097	45 998
Разходи за дейността	<i>11</i>	(8 206)	(8 981)
Разходи за персонала	<i>11</i>	(6 190)	(6 426)
Други разходи	<i>11</i>	(675)	(593)
Отчетна стойност на продадени активи	<i>11</i>	(27 252)	(28 785)
Печалба/загуба от дейността		(1 226)	1 213
Финансови приходи	<i>12</i>	360	217
Финансови разходи	<i>12</i>	(270)	(117)
Печалба/загуба преди данъци		(1 136)	1 313
Разходи за данъци		(113)	(132)
Печалба/загуба		(1 023)	1 181
на групата		(1 023)	1 181
Друг всеобхватен доход:		-	-
Всеобхватен доход за периода		(1 023)	1 181

Представяващ:
Д. Илиева

Съставител:
В. Кръстева

Регистриран одитор:
Св. Павлова

София, 10 април 2018 г.

Дата на одиторския доклад: 20.04.2018

0633 Светлана
Павлова
Регистриран одитор

ЛИРЕКС БГ ООД - консолидиран
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2017

	За годината, завършваща на 31.12.2017	За годината, завършваща на 31.12.2016
	BGN'000	BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	41 145	38 433
Плащания на доставчици и други кредитори	(25 943)	(31 108)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(6 869)	(6 636)
Курсови разлики	(133)	(27)
Платени корпоративни данъци	(112)	(85)
Платени/получени банкови такси и лихви	(33)	78
Други плащания, нетно	(6 355)	(211)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	1 700	444
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи	(184)	(549)
Други парични потоци от инвестиционна дейност		5
Парични потоци от промяна в групата	477	
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	293	(544)
Парични потоци от финансова дейност		
Платени суми по заеми	626	(706)
Получени лихви, комисионни, дивиденди		53
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	626	(653)
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	2 619	(753)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	3 915	4 668
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	6 534	3 915

Ръководител:
Д. Илиева

Съставител:
В. Кръстева

Регистриран одитор:
Св. Павлова

София, 10 април 2018 г.

Дата на одиторския доклад: 20.04.2018

0633 Светлана Павлова
Регистриран одитор

ЛИРЕКС БГ ООД - консолидиран

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2017 Г.

	Основен капитал	Резерв от последващи оценки	Общи резерви	Други резерви	Намрунани печалби/загуби	Общо собствени капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 31 декември 2016 г.	210	14	5	202	11 546	11 977
Промени в състава на групата						-
Общ всеобхватен доход за периода					(1 023)	(1 023)
Разпределение на дивиденди					(190)	(190)
Салдо към 31 декември 2017 г.	210	14	5	202	10 333	10 764
на групата	210	14	5	202	10 333	10 764
непринадлежащ на групата	-	-	-	-	-	-

Ръководител:
Д. Илиева

Съставител:
В. Кръстева

Регистриран одитор:
Св. Павлова

София, 10 април 2018 г.

Дата на одиторския доклад: 20.04.2018

