

ГОДИШЕН ДОКАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на “Лирекс Хай Тех ” ЕАД

ЗА 2017 ГОДИНА

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

1. Статут на дружеството

Лирекс Хах Тех ЕАД гр. София е Еднолично Акционерно Дружество, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № 8722 от 2004 г. и пререгистрирано в Търговския регистър на 18.04.2017 с ЕИК 204552553 и сменена правна форма.

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 : 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.

Дружеството е с неопределен срок на дейност. Капиталът на дружеството е 100 000 /Сто хиляди/ лева.

Дружеството се управлява и представлява от Ангел Тончев Иванов.

2. Преглед на дейността

През 2017 година Лирекс хай Тех ЕАД продължава да осъществява основната си дейност в ИТ сектора, като е реализирало над 7 милиона лева приходи от продажби и счетоводна печалба 10 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 2017 година имат следните стойности:

Показатели за рентабилност

Коефициент на рентабилност на приходите от продажби 0.12

Коефициент на рентабилност на собствения капитал 1.88

Показатели за ефективност

Коефициент на ефективност на разходите 1.00

Коефициент на ефективност на приходите 1.00

Показатели за ликвидност

Коефициент на обща ликвидност 1.10

Коефициент на бърза ликвидност 1.03

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. Събитие след датата на баланса

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

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 текущи разходи в областта на научноизследователската и развойната дейност. Дейността е планирана дългосрочно.

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

През годината не са придобити и прехвърлени собствени акции. Дружеството не притежава собствени акции.

8. Клонове на предприятието

Не са налице клонове на предприятието.

9. *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 по закон.

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.

Управител

/Ангел Иванов/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До ЛИРЕКС БГ ООД

Едноличен собственик на ЛИРЕКС ХАЙ ТЕХ ЕАД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ЛИРЕКС ХАЙ ТЕХ ЕАД („Дружеството“), 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 финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството 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 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 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 длъжници се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия 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 му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет


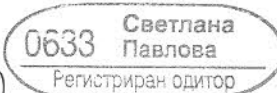
Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока 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 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 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 Дружеството 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

23 март 2018 г.

ЛИРЕКС ХАЙ ТЕХ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31.12.2017 г.

	<i>Приложение</i>	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
		BGN'000	BGN'000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	3	82	104
Нематериални и финансови активи	4	280	300
Общо нетекущи активи		362	404
Текущи активи			
Материални запаси	5	87	42
Търговски и други вземания	6	768	1 259
Парични средства	7	439	337
Общо текущи активи		1 294	1 638
Сума на актива		1 656	2 042
ПАСИВ			
Основен капитал		100	5
Финансов резултат	8	379	465
Натрупани печалби/загуби		370	323
Всеобхватен доход за периода		9	142
Собствен капитал		479	470
Нетекущи пасиви		-	-
Текущи пасиви			
Текущи задължения към свързани лица	9	188	272
Текущи търговски и други задължения	9	782	1 049
Финансирания	9	207	236
Аванси по договори в изпълнение	9	-	15
Текущи пасиви		1 177	1 572
Сума пасив		1 656	2 042

Ръководител:
Ангел Иванов



София, 22 март 2018 г.

Съставител:
Веселина Кръстева

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

Дата на одиторския доклад:
23 март 2018 г.



ЛИРЕКС ХАЙ ТЕХ ЕАД
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
	<i>Прило- жение</i>	BGN'000	BGN'000
Приходи общо		7 624	5 236
Разходи общо		7 614	5 078
Приходи от оперативна дейност	<i>10</i>	7 622	5 234
Разходи за дейността	<i>10.1</i>	1 179	723
Разходи за персонала	<i>10.1</i>	827	903
Отчетна стойност на продадени активи	<i>10.1</i>	5 590	3 447
Печалба/загуба от дейността		26	161
Финансови приходи	<i>11</i>	2	2
Финансови разходи	<i>11</i>	(18)	(5)
Печалба/загуба преди данъци		10	158
Разходи за данъци	<i>12</i>	1	(16)
Печалба/загуба		9	142
Друг всеобхватен доход:			
Всеобхватен доход за периода		9	142

Ръководител:
Ангел Иванов

София, 22 март 2018 г.

Съставител:
Веселина Кръстева

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

Дата на одиторския доклад:
23 март 2018 г.



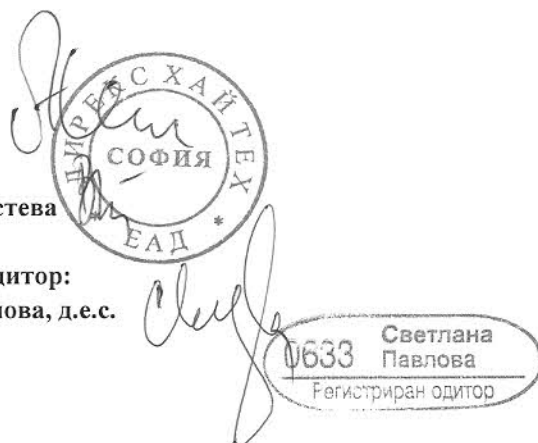
ЛИРЕКС ХАЙ ТЕХ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2017 г.

	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	7 527	5 321
Плащания на доставчици и други кредитори	(6 861)	(4 426)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(836)	(909)
Курсови разлики	(5)	1
Платени корпоративни данъци	(10)	(12)
Платени/получени банкови такси и лихви	(4)	(4)
Други плащания, нетно	316	(78)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	127	(107)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи	(25)	(2)
Други парични потоци от инвестиционна дейност		2
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	(25)	-
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	-	-
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните	102	(107)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	337	444
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	439	337

Ръководител:
Ангел Иванов

Съставител:
Веселина Кръстева

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



София, 22 март 2018 г.

Дата на одиторския доклад:
23 март 2018 г.

ЛИРЕКС ХАЙ ТЕХ ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.

	Основен капитал	Резерв от последващи оценки	Общи резерви	Други резерви
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 31 декември 2016 г.	5	-	-	-
Общ всеобхватен доход за периода				
Изменение за сметка на собствениците	95			
Салдо към 31 декември 2017 г.	100	-	-	-

Ръководител:

Ангел Иванов

Съставител:

Веселина Кръстева

Регистриран одитор:

Светлана Павлова, д.е.с.

Дата на од

