

КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВАТА ОТ ГРУПАТА НА ЛИРЕКС БГ ООД ЗА 2022 ГОДИНА

Консолидираният годишен доклад за дейността на Лирекс БГ ООД (Дружеството – майка) и неговите дъщерни дружества (Групата) към 31 Декември 2022 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Търговския закон.

I. Описание на Дружествата от Групата към 31.12.2022 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, сервизно обслужване, гаранционно, следгаранционно и абонаментно поддържане на електронно-изчислителна битова техника, инженерингова, внедрителска, рекламнo-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 СТ АД - 95% собственост на Лирекс БГ ООД

Лирекс СТ АД е регистрирано в Република България.

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

Предмет на дейност: Производствена, търговска, маркетингова и инженерингова дейност в областта на системи, технологии и програмно осигуряване, извършване на проучвания в областта на потребителското търсене, проучвателна, консултантска и посредническа дейност, 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

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

III. Договори

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

IV. Капитал

Консолидираният основен капитал на дружествата от групата на Лирекс БГ ООД е 225 хиляди лева, от които малцинственото участие е 15 хил. лева или по-малко от 7 %.

V. Структура на управление

Към 31.12.2022 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 СТ АД от Димитринка Иванова Илиева Лирекс Скопие ДООЕЛ се представлява от управителя Ангел Иванов.

VI. Резултати от дейността за текущия период

За 2022 г. приходите на Групата са в размер на 59,553 хил. лв., а за предходния отчетен период възлизат на 52,334 хил. лв. Приходите през отчетната година са в размер на 113,80% от предходната.

За 2022 г. нетната печалба на Групата е в размер на 1,791 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 57,617 хил. лв., а платените данъци 222 хил. лева.

Най-голям дял в разходите за 2022 г. се пада на стойността на продадените активи 30,891 хил.лв.

Разходите за възнаграждения са в размер на 11,628 хил. лв. или 21 % в състава на всички разходи.

Финансовите разходи възлизат на 417 хил. лв., а за 2021 г. са били 417 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	3,04 %
---	--------

Коефициент на рентабилност на собствения капитал	13,09 %
--	---------

Показатели за ефективност

Коефициент на ефективност на разходите	103,36 %
--	----------

Коефициент на ефективност на приходите	96,75 %
--	---------

Показатели за ликвидност

Коефициент на обща ликвидност	2.70
-------------------------------	------

Коефициент на бърза ликвидност	2.60
--------------------------------	------

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 продължаващият военният конфликт между Украйна и Русия., след датата, към която е съставен годишният финансов отчет трябва да се отбележи и нарастващата инфлация. Очаква се военният 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 Групата

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

IX. Научноизследователска и развойна дейност

Дружествата от Групата отчитат 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 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.

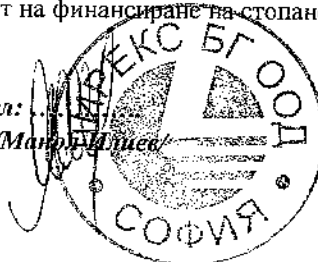
Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Дружествата от Групата да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. 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, 30 юни 2023 г.

Управител: _____

/Мариана Димитрова/



ЛИРЕКС БГ ООД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31.12.2022 г.

	31/12/2022 BGN'000	31/12/2021 BGN'000
АКТИВИ		
Нетекущи активи		
Имоти машини и съоръжения	1,082	1,565
Нематериални активи	1,324	1,242
Финансови активи	974	1,051
Общо нетекущи активи	3,380	3,858
Текущи активи		
Материални запаси	1,927	1,544
Търговски и други вземания	18,194	13,432
Активи по договори с клиенти	4,150	9,469
Парични средства	26,769	26,599
Общо текущи активи	51,040	53,148
СУМА НА АКТИВИТЕ	54,420	54,902
КАПИТАЛ		
Собствен капитал		
Основен капитал	225	220
Резерви и допълнителен капитал	6,221	221
Неразпределена печалба	7,235	5,496
Общо собствен капитал	13,681	5,937
ПАСИВИ		
Нетекущи пасиви	21,856	22,488
в т.ч. Пасиви по договори с клиенти	21,749	22,412
Текущи пасиви		
Текущи търговски и други задължения	14,741	8,260
Текущи задължения към свързани лица		8,017
Аванси по договори в изпълнение	4,142	10,200
Общо текущи пасиви	18,883	26,477
ОБЩО ПАСИВИ	40,739	48,965
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ	54,420	54,902

Ръководител:

Манол Илиев

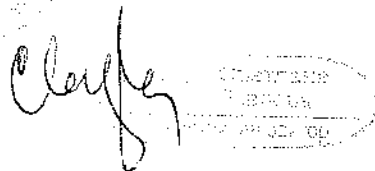
Съставител:

Веселина Кръстева

Регистриран одитор:

Светлана Павлова, Д.Е.С.

София, 30 юни 2023 г.



ЛИРЕКС БГ ООД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината, завършваща на 31 декември 2022 г.

	31.12.2022 BGN'000	31.12.2021 BGN'000
Приходи общо	59,553	53,344
Разходи общо	(57,617)	(51,336)
Приходи от договори с клиенти	58,231	52,334
Други приходи и доходи	592	732
Разходи за персонала	(11,628)	(10,617)
Разходи за външни услуги	(12,294)	(7,025)
Други оперативни разходи	(2,266)	(1,912)
Отчетна стойност на продадени активи	(30,891)	(31,365)
Печалба от дейността	1,744	2,147
Финансови приходи	730	278
Финансови разходи	(538)	(417)
Печалба преди данъци	1,936	2,008
Корпоративен данък	(222)	(196)
Печалба	1,714	1,812
Друг всеобхватен доход:	77	
Всеобхватен доход за периода	1,791	1,812

Ръководител:

Манол Илиев

Съставител:

Веселина Крустева

Регистриран одитор:

Светлана Павлова, Д.Е.С.

София, 30 юни 2023 г

Светлана Павлова
Регистриран одитор
Д.Е.С.
Печат на одитора

ЛИРЕКС БГ ООД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2022 г.

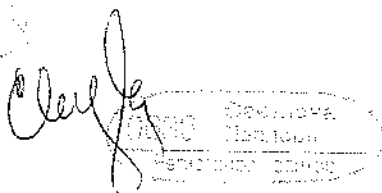
	31/12/2022 BGN'000	31/12/2021 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	49,596	65,145
Плащания на доставчици	(42,594)	(53,634)
Плащания на заплати и свързани разходи	(13,290)	(11,926)
Курсови разлики	144	(176)
Платени корпоративни данъци	(164)	(154)
Банкови такси и лихви	(26)	(38)
Други плащания, нетно	876	119
Нетни парични потоци от оперативна дейност	1,846	(664)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи	(220)	(2,053)
Продажба на дълготрайни активи	0	1
Нето парични потоци в инвестиционната дейност	(220)	(2,052)
Парични потоци от финансова дейност		
Получени и платени суми по заеми	125	376
Получени и платени лихви и дивиденди	(1581)	2,204
Нето парични потоци във финансовата дейност	(1,456)	2,580
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	170	(136)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	26,599	26,735
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	26,769	26,599

София, 30 юни 2023 г.

Ръководител:
Манол Илиев

Съставител:
Веселина Кръстева

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



ЛИРЕКС БГ ООД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2022 г.

	Основен капитал	Допълни- телен капитал	Резерв от последващи оценки	Резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 31 декември 2020 г.	220			221	13,824	14,265
принадлежащ на групата	210			221	13,662	14,093
непринадлежащ на групата	10				162	172
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
принадлежащ на групата	210			221	5,420	5,851
непринадлежащ на групата	10				76	86
Сделки със собственици	5	6,000				6,005
Разпределение на дивиденди					(52)	(52)
Общ всеобхватен доход за периода			77		1,714	1,791
Салдо към 31 декември 2022 г.	225	6,000	77	221	7,158	13,681
принадлежащ на групата	210	6,000	76	221	7,095	13,602
непринадлежащ на групата	15		1		63	79

София, 30 юни 2023 г.

Ръководител:

Манол Янков Манев

Съставител:

Веселина Кръстева

Регистриран одитор:

Светлана Павлова, Д.Е.С.



[Handwritten signature]
Светлана Павлова
Д.Е.С.
06.06.2023
10:11:11

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 2022 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 2022 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 с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) 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 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.

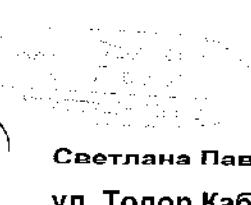
Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- 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.
- 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 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.

30 юни 2023 г.

Регистриран одитор:



Светлана Павлова, д.е.с.

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

София 1618