

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "Лирекс БГ" ООД

ЗА 2017 ГОДИНА

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

1. Статут на дружеството

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 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 и 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 създадено за неопределен срок. Капиталът на дружеството е 210 000.00 /Двеста и десет хиляди/ лева.

Дружеството се управлява и представлява от Димитринка Иванова Илиева и Манол Янков Илиев, поотделно и заедно в предвидените в дружествения договор случаи.

2. Преглед на дейността

През 2017 година Лирекс БГ продължава да осъществява основната си дейност в ИТ сектора, като е реализирало над 28 милиона лева приходи от продажби и счетоводна загуба -1 291 хил. лв. Загубата е реализирана от обратното проявление на натрупаната с годините преоценка в размер на 1804 хил.лева на инвестиционни имоти при тяхната продажба през отчетната 2017 година. 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 -4.56 %

Коефициент на рентабилност на собствения капитал -13.92 %

Показатели за ефективност

Коефициент на ефективност на разходите 95.69

Коефициент на ефективност на приходите 104.50 %

Показатели за ликвидност

Коефициент на обща ликвидност 2.96

Коефициент на бърза ликвидност 2.86

Тези стойности показват, че дейността на дружеството се осъществява с необходимата рентабилност и ефективност, 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

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

Неприложимо за ООД.

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 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

Дружеството не е изложено на сериозен 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 цените 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

/Димитринка Илиева/



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 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 дължащи 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

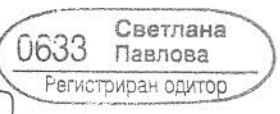
Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока 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 Дружеството.
- 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 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 БГ ООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
 към 31.12.2017 г.

	<i>Прило- жение</i>	Към 31.12.2017 BGN'000	Към 31.12.2016 BGN'000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	3	348	521
Нематериални и финансови активи	4	1 374	5 854
Общо нетекущи активи		1 722	6 375
Текущи активи			
Материални запаси	5	429	859
Търговски и други вземания	6	8 464	9 206
Парични средства	7	5 044	2 719
Общо текущи активи		13 937	12 784
Сума на актива		15 659	19 159
ПАСИВ			
Основен капитал		210	210
Резерви		218	218
Финансов резултат	8	8 845	10 136
Натрупани печалби/загуби		10 136	9 193
Всеобхватен доход за периода		(1 291)	943
Собствен капитал		9 273	10 564
Нетекущи пасиви		184	235
Текущи пасиви			
Текущи задължения към свързани лица	9	-	154
Текущи търговски и други задължения	9	4 716	6 214
Аванси по договори в изпълнение		1 486	1 992
Текущи пасиви		6 202	8 360
Сума пасив		15 659	19 159

София, 22 март 2018 г.

Ръководител:
Димитринка Илиева

Съставител:
Веселина Кръстева

Регистриран одитор:
Светлана Павлова д.е.с.

Дата на одиторския доклад:
23 март 2018 г.

0633 Светлана
Павлова
Регистриран одитор

ЛИРЕКС БГ ООД
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, завършваща на 31 декември 2017

		За годината, завършваща на 31.12.2017	За годината, завършваща на 31.12.2016
	Прило- жение	BGN'000	BGN'000
Приходи общо		28 682	36 633
Разходи общо		29 973	35 585
Приходи от оперативна дейност	10	28 336	36 448
Разходи за дейността	10.1	5 705	8929
Разходи за персонала	10.1	2 617	1411
Други разходи	10.1	386	409
Отчетна стойност на продадени активи	10.1	21 048	24751
Печалба/загуба от дейността		(1 420)	948
Финансови приходи	11	346	185
Финансови разходи	11	(217)	(85)
Печалба/загуба преди данъци		(1 291)	1 048
Разходи за данъци	12		(105)
Печалба/загуба		(1 291)	943
Друг всеобхватен доход:			
Всеобхватен доход за периода		(1 291)	943

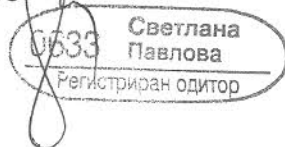
София, 22 март 2018 г.

Представяващ:
Димитринка Илиева

Съставител:
Веселина Кръстева

Регистриран одитор:
Светлана Павлова д.е.с

Дата на одиторския доклад:
23 март 2018 г.



ЛИРЕКС БГ ООД
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	28 575	29 679
Плащания на доставчици и други кредитори	(22 582)	(26 362)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(2 590)	(1 699)
Курсови разлики	(123)	67
Платени корпоративни данъци	(46)	(64)
Платени/получени банкови такси и лихви	(24)	(16)
Други плащания, нетно	(2 705)	(1 153)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	505	452
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи	(23)	5
Продажба на дълготрайни активи	1 217	
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	1 194	5
Получени 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	2 325	(196)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	2 719	2 915
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	5 044	2 719

София, 22 март 2018 г.

Ръководител:
Димитринка Илиева

Съставител:
Веселина Кръстева

Регистриран одитор:
Светлана Павлова д.е.с


0533 Светлана Павлова
Регистриран одитор

Дата на одиторския доклад:
23 март 2018 г.

ЛИРЕКС БГ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2017 Г.

	Основен капитал	Резерв от последващи и оценки	Общи резерви	Други резерви	Надрупани печалби/загуби	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 31 декември 2016 г.	210	14	2	202	10 136	10 564
Общ всеобхватен доход за периода					(1 291)	(1 291)
Салдо към 31 декември 2017 г.	210	14	2	202	8 845	9 273

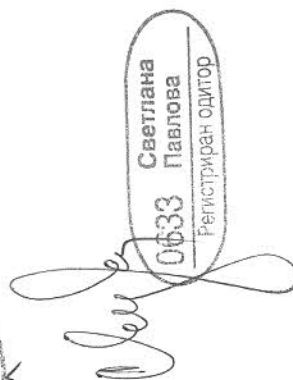


София, 22 март 2018 г.

Ръководител:
Димитринка Илиева

Съставител:
Веселина Кръстева

Регистриран одитор:
Светлана Павлова д.е.с



Дата на одиторския доклад:
23 март 2018 г.