

ЛИРЕКС ХАЙ ТЕХ АД

ТРРЮЛНЦ ЕИК 204552553

седалище и адрес на управление София 1784, ж.к. Младост 1, бл. 54А , ет. партер

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината, завършваща на 31.12.2024 г.

Ръководител: Ангел Иванов

Съставител: Веселина Кръстева

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

Съдържание:

- 1. Годишен финансов отчет**
- 2. Годишен доклад за дейността**
- 3. Доклад на независимия одитор**

ЛИРЕКС ХАЙ ТЕХ АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31.12.2024 г.

	31/12/2024 BGN'000	31/12/2023 BGN'000
АКТИВИ		
<u>Нетекущи активи</u>		
Имоти, машини и съоръжения	34	54
Наети активи	714	
Нематериални активи		34
Отсрочени данъци	10	8
Общо нетекущи активи	758	96
<u>Текущи активи</u>		
Материални запаси	72	204
Търговски и други вземания	758	1,188
Вземания от свързани лица	219	7
Парични средства	675	674
Общо текущи активи	1,724	2,073
СУМА НА АКТИВИТЕ	2,482	2,169
<u>КАПИТАЛ</u>		
Основен капитал	100	100
Допълнителен капитал	300	
Резерв от последващи оценки	35	37
Натрупани печалби и загуби	(443)	(54)
Неразпределена печалба (непокрита загуба)	(54)	295
Печалба (загуба) за периода	(389)	(349)
Общо собствен капитал	(8)	83
<u>ПАСИВИ</u>		
<u>Нетекущи пасиви</u>	657	-
Пасиви по лизингови договори	657	-
<u>Текущи пасиви</u>		
Текущи задължения към свързани лица	567	573
Текущи търговски и други задължения	1,197	1,513
Пасиви по лизингови договори	69	
Общо текущи пасиви	1,833	2,086
ОБЩО ПАСИВИ	2,490	2,086
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ	2,482	2,169

Ръководител:

Ангел Иванов

Съставител:

Веселина Кръстева

София, 6 юни 2025 г.

Регистриран одитор:

Светлана Павлова, диплома № 0633 от 2007 г.

6 юни 2025 г.

ЛИРЕКС ХАЙ ТЕХ АД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината, завършваща на 31 декември 2024 г.

	31.12.2024 BGN'000	31.12.2023 BGN'000
Приходи общо	6,390	7,507
Разходи общо	(6,781)	(7,856)
Приходи от договори с клиенти	6,247	7,384
Други приходи и доходи	103	100
Разходи за персонала	(845)	(892)
Разходи за външни услуги	(371)	(507)
Разходи за материали	(7)	(10)
Разходи за амортизации	(137)	(67)
Други оперативни разходи	(67)	(57)
Отчетна стойност на продадени активи	(5,267)	(6,244)
Печалба (загуба) от дейността	(344)	(349)
Финансови приходи	40	23
Финансови разходи	(87)	(79)
Печалба (загуба) преди данъци	(391)	(349)
Корпоративен данък	2	
Печалба (загуба)	(389)	(349)
Друг всеобхватен доход:	(2)	35
Всеобхватен доход за периода	(391)	(314)

Ръководител:
Ангел Иванов

Съставител:
Веселина Кръстева

Регистриран одитор:
Светлана Павлова, диплома № 0633 от 2007 г.
6 юни 2025 г.

София, 6 юни 2025 г.

ЛИРЕКС ХАЙ ТЕХ АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2024 г.

	31/12/2024 BGN'000	31/12/2023 BGN'000
<u>Парични потоци от оперативна дейност</u>		
Постъпления от клиенти	7,973	8,918
Плащания на доставчици	(7,113)	(8,199)
Плащания на заплати и свързани разходи	(752)	(851)
Курсови разлики	18	(11)
Платени корпоративни данъци		
Банкови такси и лихви	(5)	(4)
Други плащания, нетно	(113)	111
Нетни парични потоци от оперативна дейност	8	(36)
<u>Парични потоци от инвестиционна дейност</u>		
Покупки на дълготрайни активи	(7)	(22)
Нето парични потоци в инвестиционната дейност	(7)	(22)
<u>Парични потоци от финансова дейност</u>		
Нето парични потоци във финансовата дейност		
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	1	(58)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	674	732
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	675	674

Ръководител:
Ангел Иванов

Съставител:
Веселина Кръстева

Регистриран одитор:
Светлана Павлова, диплома № 0633 от 2007 г.
6 юни 2025 г.

София, 6 юни 2025 г.

ЛИРЕКС ХАЙ ТЕХ АД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, завършваща на 31 декември 2024 г.

	<i>Основен капитал</i>	<i>Допълнителен капитал</i>	<i>Резерв от последващи оценки</i>	<i>Неразпределена печалба</i>	<i>Общо собствен капитал</i>
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 31 декември 2022 г.	100		2	295	397
Всеобхватен доход за периода			35	(349)	(314)
Салдо към 31 декември 2023 г.	100		37	(54)	83
Сделки със собствениците		300			300
Всеобхватен доход за периода			(2)	(389)	(391)
Салдо към 31 декември 2024 г.	100	300	35	(443)	(8)

София, 6 юни 2025 г.

Ръководител:

Ангел Иванов

Съставител:

Веселина Кръстева

Регистриран одитор:

Светлана Павлова, диплома № 0633 от 2007 г.

6 юни 2025 г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ЛИРЕКС ХАЙ ТЕХ“ АД ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2024 г.

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

1. Статут на дружеството

Лирекс Хай Тех АД гр. София е учредено като Еднолично Дружество с Ограничена Отговорност, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № 8722 от 2004 г. и пререгистрирано в Търговския регистър на 03.02.2010 с ЕИК 131289600. През 2017 година дружеството смени своята правна форма. Това преобразуване е вписано в Търговския регистър на 18.04.2017 година, като приемащото дружество е Лирекс Хай Тех ЕАД с ЕИК 204552553. От 11.09.2018 година част от акциите на дружеството са придобити от нови акционери и Лирекс БГ ООД вече не е едноличен собственик, но запазва мажоритарен дял в капитала и контрол върху управлението.

Седалището на дружеството е гр.София , а адресът на управление гр.София 1712, област София - столица, район Младост, ж.к. Младост 1, бл. 54А . Предметът на дейност на дружеството е : 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.

Дружеството е с неопределен срок на дейност. Капиталът на дружеството е 100 000 /Сто хиляди/ лева. Акциите са поименни, с право на глас и номинал 1 лев.

Дружеството се управлява от съвет на директорите, състоящ се Ангел Тончев Иванов, Владимир Стоев Стоев и Даниела Кирилова Божилова. Представляващ на дружеството е Ангел Тончев Иванов.

2. Преглед на дейността

През 2024 година Лирекс Хай Тех продължава да осъществява основната си дейност в ИТ сектора, като е реализирало 6 милиона лева приходи от продажби и счетоводна загуба 389 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 2024 година имат следните стойности:

Показатели за рентабилност

Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(6.16) %
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	3910 %

Показатели за ефективност

Коефициент на ефективност на разходите	94.23 %
Коефициент на ефективност на приходите	106.12 %

Показатели за ликвидност

Коефициент на обща ликвидност	0.98
Коефициент на бърза ликвидност	0.94

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 продължаващите военни конфликти между Украйна и Русия и между Израел и Хамас, след датата, към която е съставен годишният финансов отчет трябва да се отбележи и бързо променящата се геополитическа ситуация. Очаква се военните конфликти и свързаните с тях 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 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 валутен риск, защото основната част негови операции и сделки са делюминирани 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, 6 юни 2025 г.

Изпълнителен директор:

/Ангел Иванов/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До общото събрание на Лирекс Хай Тех АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Лирекс Хай Тех АД („Дружеството“), съдържащ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2024 г. и отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи съществена информация за счетоводната политика и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2024 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с МСФО счетоводни стандарти, 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 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 финансовия 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 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 изискванията 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 МСФО счетоводни стандарти, приети от ЕС 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 оказат 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 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.

Светлана Павлова, д.е.с.

Регистриран одитор, диплома № 0633 от 2007 г.

ул. Тодор Каблешков № 1, ет. 1, ап. 1А

София 1618

6 юни 2025 г.