

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Светлана Цветанова Павлова, д.е.с.

**До Ръководството
на "ЛИРЕКС БГ" ООД гр. София****Доклад върху консолидирания финансов отчет**

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на "ЛИРЕКС БГ" ООД гр. София (Дружеството - майка) и неговите дъщерни дружества (Групата), включващ консолидирания отчет за финансовото състояние към 31 декември 2012 г., 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 обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, се носи от ръководството на Дружеството - майка. Тази отговорност включва разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение консолидираният финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „ЛИРЕКС БГ“ ООД гр. София и неговите дъщерни предприятия към 31 декември 2012 г., както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци на Групата за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

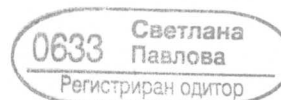
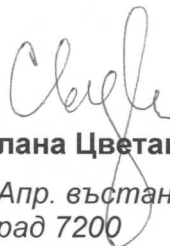
Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Групата за отчетната 2012 г. Този доклад не представлява част от годишния консолидиран финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството – майка. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в консолидирания финансов отчет на Групата към 31 декември 2012 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

30.05.2013 г.

Регистриран одитор:



Светлана Цветанова Павлова, д.е.с.

бул. Апр. въстание № 23, ет. 1, офис 7
Разград 7200

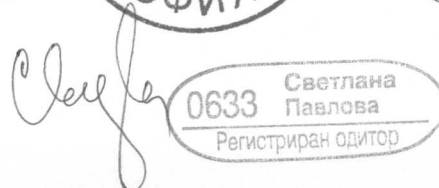
	Приложение	Към 31.12.2012 BGN'000	Към 31.12.2011 BGN'000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	3	2,743	2,299
Нематериални и финансови активи	4	1,658	363
Общо нетекущи активи		4,401	2,662
Текущи активи			
Материални запаси	5	744	827
Търговски и други вземания	6	16,038	16,482
Инвестиции		2,665	2,174
Парични средства	7	5,948	6,678
Общо текущи активи		25,395	26,161
Сума на актива		29,796	28,823
ПАСИВ			
Основен капитал		210	210
Резерви		220	220
Финансов резултат	8	5,371	4,705
Натрупани печалби/загуби		2,875	3,987
Всеобхватен доход за периода		2,496	718
на групата		2,496	717
непринадлежащ на групата			1
Собствен капитал		5,801	5,135
Нетекущи пасиви		-	-
Текущи пасиви			
Текущи търговски и други задължения	9	11,595	11,322
Финансирания		632	
Аванси по договори в изпълнение		11,768	12,366
Текущи пасиви		23,995	23,688
Сума пасив		29,796	28,823

Ръководител:
Димитринка Иванова Илиева

Съставител:
Веселина Цветанова Кръстева

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

София, 27 май 2013 г.



ЛИРЕКС БГ ООД - консолидиран
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, завършваща на 31 декември 2012

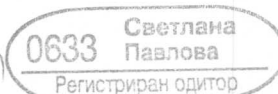
		За годината, завършваща на 31.12.2012	За годината, завършваща на 31.12.2011
	Прило- жение	BGN'000	BGN'000
Приходи общо		32,745	34,521
Разходи общо		(30,176)	(33,736)
Приходи от дейността	10	30,177	33,885
Разходи за дейността	11	(9,581)	(11,537)
Разходи за персонала	11	(5,045)	(4,356)
Други разходи за дейността	11	(254)	(299)
Отчетна стойност на продадени активи	11	(15,104)	(17,230)
Печалба/загуба от дейността		193	463
Финансови приходи	12	2,568	636
Финансови разходи	12	(192)	(314)
Печалба/загуба преди данъци		2,569	785
Разходи за данъци		(73)	(67)
Печалба/загуба		2,496	718
на групата		2,405	717
непринадлежащ на групата		91	1
Друг всеобхватен доход:		-	-
Всеобхватен доход за периода		2,496	718

Представяващ:
Димитринка Иванова Илиева

Съставител:
Веселина Цветанова Кръстева

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

София, 27 май 2013 г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2012

	За годината, завършваща на 31.12.2012	За годината, завършваща на 31.12.2011
	BGN'000	BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	31 116	27 665
Плащания на доставчици и други кредитори	(25 107)	(24 978)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(5 925)	(4 464)
Курсови разлики	(11)	2
Платени корпоративни данъци	(28)	(36)
Платени/получени банкови такси и лихви	320	227
Други плащания, нетно	72	(1 737)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	437	(3 321)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи	(1 018)	(77)
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	(1 018)	(77)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления по заеми	-	-
Платени суми по заеми	(174)	(181)
Получени лихви, комисионни, дивиденди	25	-
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	(149)	(181)
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	(730)	(3 579)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	6 678	10 257
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	5 948	6 678

Ръководител:

Димитринка Иванова Илиева

Съставител:

Веселина Цветанова Кръстева

Регистриран одитор:

Светлана Павлова, д.е.с.

София, 27 май 2013 г.



ЛИРЕКС БГ ООД - консолидиран

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕНИЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2012 Г.

	Основен капитал	Резерв от последващи оценки	Общи резерви	Други резерви	Намрунани печалби/загуби	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 31 декември 2010 г.	210	14	4	202	3,956	4,386
Промени в състава на групата						
Общ всеобхватен доход за периода			-		31	31
Салдо към 31 декември 2011 г.	210	14	4	202	718	5,135
Общ всеобхватен доход за периода					2,496	2,496
Други изменения в собствения капитал					-	-
Разпределение на дивиденди					(1,830)	(1,830)
Салдо към 31 декември 2012 г.	210	14	4	202	5,371	5,801
на групата	210	14	4	202	5,279	5,709
непринадлежащ на групата	-	-	-	-	92	92

Ръководител:

Димитринка Иванова Илиева

Съставител:

Веселина Цветанова Кръстева

Регистриран одитор:

Светлана Павлова, д.е.с.

София, 27 май 2013 г.

