ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА „ЛЕНМАРК" АД

Ние извършихме одит на приложения неконсолидиран финансов отчет на „ЛЕНМАРК" АД, гр. София (Дружеството), включващ баланс към 31 декември 2008 година, отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни бележки.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и националното счетоводно законодателство, се носи от ръководството. 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 неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. С изключение на посоченото в параграфи от 1 до 3 от настоящия доклад 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 неточности, отклонения и несъответствия 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 мнение.

Мнение

1. Дружеството не е оповестило извършени сделки и неуредени разчети със свързани лица към 31 декември 2008 година в съответствие с изискванията на Национален стандарт за финансови отчети за малки и средни предприятия 24 " Оповестяване на свързани лица ". С използването на различни одиторски процедури ние не успяхме да се убедим в достатъчна степен относно наличието на взаимоотношения със свързани лица и извършени сделки през годината с тях.

2. Ние не получихме независими потвърждения за част от разчетите с контрагентите на Дружеството. От Дружеството са отчетени краткосрочни задължения към 31 декември 2008 година в общ размер на 745 хил. лв., като ние не получихме потвърждения за тези задължения.

Както е оповестено в точка "Обезценка на активи" от пояснителните бележки към финансовия отчет през настоящата година Дружеството не е извършило обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания. По наше мнение е необходимо да се извърши обезценка на вземанията в съответствие с изискванията на Национален стандарт за финансови отчети за малки и средни предприятия 32 "Финансови инструменти". Ние не можем да дадем стойностна оценка на тази обезценка, защото не разполагаме с надеждна информация за възможността за събиране на тези вземания.

В резултат на гореописаните обстоятелства ние не успяхме да потвърдим, че вземанията и задълженията на Дружеството към 31 декември 2008 година са правилно отчетени.

3. Ние не присъствахме на извършена инвентаризация към 31 декември 2008 година на касовите наличности в размер на 481 хил. лв., тъй като тази дата предхожда датата на нашето назначаване в качеството ни на одитори на Дружеството. Ние не сме в състояние да използваме алтернативни процедури, поради което сме ограничени в това да определим дали биха се наложили евентуални корекции.

По наше мнение, като се изключи ефектът от възможните промени които могат да настъпят, ако не съществува ограниченията посочени в параграфи 1 до 3 по-горе финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2008 година, получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с националното счетоводно законодателство.

Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността за 2008 година. В резултат на това, удостоверяваме, че представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие с финансовия отчет за 2008 година.

Регистриран одитор:

Даниел Барутев

31 май 2009 година
гр. София, България

0549 Даниел Барутев
Регистриран одитор

БАЛАНС

на ЛЕНМАРК АД

адрес България, гр. СОФИЯ, Ж.К. НАДЕЖДА БЛ.172 ВХ.Б АП. 30

към 31.12.2008

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**Записан, но невнесен капитал**		
Б.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**		
I	*Нематериални активи*		
	Общо за група I:	*0*	*0*
II.	*Дълготрайни материални активи*		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	16	17
	- Сгради	16	17
	Общо за група II:	*16*	*17*
III.	*Дългосрочни финансови активи*		
1	Акции и дялове в предприятия от група	3	3
2	номинална стойност .....хил. лв.	X	X
	Общо за група III:	*3*	*3*
IV.	*Отсрочени данаци*		
Общо раздел Б:		**19**	**20**
В.	**Текущи (краткотрайни) активи**		
I.	*Материални запаси*		
	Общо за група I:	*0*	*0*
II.	*Вземания*		
1	Други вземания,в т.ч.	308	759
	Общо за група II:	*308*	*759*
III.	*Инвестиции*		
	- номинална стойност .... хил. лв.	X	X
	Общо за група III:	*0*	*0*
IV.	*Парични средства*		
1	В брой	481	149
	Общо за група IV:	*481*	*149*
Общо за раздел В:		**789**	**908**
Г.	**Разходи за бъдещи периоди**		
Сума на актива (А+Б+В+Г)		**808**	**928**

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**Собствен капитал**		
I.	*Записан капитал*	*50*	*50*
II.	*Премии от емисия*		
III	*Резерва от последващи оценки*		
IV	*Резерви*		
	Общо за група IV:	*0*	*0*
V	***Натрупана печалба (загуба) от минали години***	**11**	**(2)**
	- Неразпределена печалба	13	2
	- Непокрита загуба	(2)	(2)
	Общо за група V:	*11*	*0*
VI	*Текуща печалба (загуба)*	2	11
Общо раздел А:		**63**	**61**
Б.	**Провизии и сходни задължения**		
Общо за раздел Б:		**0**	**0**
В.	**Задължения**		
1	Задължения към доставчици, в т.ч.	71	70
	- до 1 година	71	70
2	Други задължения, в т.ч.	674	797
	- до 1 година	674	797
3	- данъчни задължения	1	1
4	до 1 година	1	1
	- други задължения	673	796
5	до 1 година	673	796
Общо раздел В:		**745**	**867**
1	до 1 година	745	867
Г.	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.**		
Общо раздел Г:		**0**	**0**
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		**808**	**928**

Дата: 16.02.2009 Съставител: ..... Ръководител: .....

Заверил съгласно одиторски доклад:

.....

Регистриран одитор
Даниел Барутев № 549

0549 Даниел Барутев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *ЛЕНМАРК АД*

адрес *България, гр. СОФИЯ, Ж.К. НАДЕЖДА БЛ.172 ВХ.Б АП. 30*

за *01.01.2008 - 31.12.2008*

	Наименование на разходите	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
А. Разходи			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	1	1
	а) суровини и материали		
	б) външни услуги	1	1
3	Разходи за персонал, в т.ч.	0	0
	а) разходи за възнаграждение		
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.		
	- осигуровки, свързани с пенсии		
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	1
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.		
	- разходи за амортизация	1	1
	- разходи за обезценка		
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5	Други разходи, в т.ч.		
	а) балансова стойност на продадените активи		
	б)провизии		
	Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5):	*2*	*2*
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	30	1231
	а) разходи, свързани с предприятия от група		1231
	б)отрицателни разлики от операции с финансови активи		
	Общо финансови разходи (6+7):	*30*	*1231*
8. Общо разходи за дейността		32	1233
9. Печалба от обичайна дейност		2	12

	Наименование на приходите	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
Б. Приходи от обичайна дейност			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		0	0
	а) продукция		
	б) стоки		
	в) услуги		
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4	Други приходи, в т.ч.:		
	- приходи от финансирания		
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4):	*0*	*0*
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
	- Приходи от участия в предприятия от група		
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
	- приходи от предприятия от група		
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	34	1245
	а) приходи от предприятия от група		
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	20	
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
	Общо финансови приходи (5+6+7):	*34*	*1245*
8. Общо приходи от дейността		34	1245
9. Загуба от обичайна дейност		0	0

10. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+10)	32	1233
11. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	2	12
12. .Разходи за данъци	*0*	*1*
- Данъци от печалбата		1
- Други		
13. .Печалба (11-12)	2	11
Всичко (Общо разходи + 12+13)	34	1245

10. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+10)	34	1245
11. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
12. Загуба (11+ 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи +12)	34	1245

Дата: 16.02.2008 Съставител: ..... Ръководител: .....

Заверил съгласно одиторски доклад:

.....

Регистриран одитор
Даниел Барутев № 549

0549 Даниел Барутев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на *ЛЕНМАРК АД*

адрес *България, гр. СОФИЯ, Ж.К. НАДЕЖДА БЛ.172 ВХ.Б АП. 30*

за *01.01.2008 - 31.12.2008* *(хил. лева)*

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		1	(1)		1	(1)
2	Други парични потоци от основната дейност			0		3	(3)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		**0**	**1**	**(1)**	**0**	**4**	**(4)**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансовата дейност				0			
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	334		334	48	215	(167)
2	Други парични потоци от финансовата дейност		1	(1)			0
Всичко парични потоци от финансовата дейност		**334**	**1**	**333**	**48**	**215**	**(167)**
Г. Изменение на паричните средства през периода		**334**	**2**	**332**	**48**	**219**	**(171)**
Д. Парични средства в началото на периода				**149**			**320**
Е. Парични средства в края на периода				**481**			**149**

Дата: 16.02.2009 Съставител: ..... Ръководител: .....

Заверил съгласно одиторски доклад:
.....
Регистриран одитор
Даниел Барутев № 549

0549 Даниел Барутев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *ЛЕНМАРК АД*

адрес *България, гр. СОФИЯ, Ж.К. НАДЕЖДА БЛ.172 ВХ.Б АП. 30*

за *01.01.2008 - 31.12.2008*

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*
1. Салдо в началото на отчетния период	**50**							**13**	**(2)**		**61**
2. Промени в счетоводната политика											0
3 Грешки											0
4 **Салдо след промени в счетоводната политика и грешки**	**50**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**13**	**(2)**	**0**	**61**
5 Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличение											*0*
намаление											*0*
6 Финансов резултат за текущия период										2	2
7 Разпределения на печалба											0
в т.ч. за дивиденти											*0*
8 Покриване на загуба											0
9 Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличение											*0*
намаление											*0*
10 Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	**50**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**13**	**(2)**	**2**	**63**
12 Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	**50**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**13**	**(2)**	**2**	**63**

Дата: 16.02.2009

Съставител: .....

0549 Даниел Барутев Регистриран одитор

Заверил съгласно одиторски доклад:

.....

Регистриран одитор
Даниел Барутев № 549

Ръководител: .....

ЛЕНМАРК АД * СОФИЯ *

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на *ЛЕНМАРК АД*

към *31.12.2008*

(хил. лева)

Показатели		Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценка на стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на период	начислена през период	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	*Нематериални активи*															
1	Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3	Търговска репутация				0			0				0			0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
	Общо за група I:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II.	*Дълготрайни материални активи*															
1	Земи и сгради															
	Земи				0			0				0			0	0
	Сгради	19			19			19	2	1		3			3	16
2	Машини, производствено оборудване и апаратура				0			0				0			0	0
3	Съоръжения и други				0			0				0			0	0
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
	Общо за група II:	**19**	**0**	**0**	**19**	**0**	**0**	**19**	**2**	**1**	**0**	**3**	**0**	**0**	**3**	**16**
III.	*Дългосрочни финансови активи*															
1	Акции и дялове в предприятия от група	3			3	100	100	3				0			0	3
2	Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0

а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
4	Представени заеми, свързани с ацонирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5	Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6	Други заеми				0			0				0			0	0
7	Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:		**3**	**0**	**0**	**3**	**100**	**100**	**3**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3**
Общ сбор (I+II+III)		**22**	**0**	**0**	**22**	**100**	**100**	**22**	**2**	**1**	**0**	**3**	**0**	**0**	**3**	**19**

Дата: 16.02.2009 Съставител: ..... Ръководител: .....

Справка за вземанията, задълженията и провизиите

на ЛЕНМАРК АД

към 31.12.2008

А. ВЗЕМАНИЯ

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Срок на вземането	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Невнесен капитал			**0**
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти			
2. Вземания от предоставени аванси			
3. Вземания от предприятия от група			
4. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия			
5. Други вземания	308	308	
Всичко за II:	**308**	**308**	**0**
Общо вземания: (I+II)	**308**	**308**	**0**

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Срок за издължаване		Има ли предоставено обезпечение
		до 1 година	над 1 година	
а	1	2	3	4
I. Задължения				
1. Задължения към предприятия от група, в т.ч. за:				
- доставени активи и услуги				
- дивиденти				
2. Задължения към финансови предприятия, в. т.ч.				
- към банки				
- просрочени				
3. Задължения към доставчици и клиенти	71	71		
4. Получени аванси				
5. Задължения към персонала				
6. Задължения към социалното осигуряване				
- социално осигуряване				
- здравно осигуряване				
- други				
7. Данъчни задължения в т.ч.:	1	1		
- данък за общините				
- данък върху печалбата	1	1		
- данък върху добавената стойност				
- други данъци				
8. Други краткосрочни задължения	673	673		
- неплатени лихви				
Общо задължения:	**745**	**745**	**0**	**0**

В. ПРОВИЗИИ

(хил. лева)

Показатели	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
а	1	2	3	4
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0	0	0
2. Провизии за данъци, в т.ч.	0	0	0	0
- отсрочени данъци				0
3.Други провизии и сходни задължения				0
Обща сума: (1+2+3)	**0**	**0**	**0**	**0**

16.02.2009 Съставител: ..... Ръководител: .....