

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА "ЛЕСЕКСПОРТ" АД ГР. БУРГАС

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "ЛЕСЕКСПОРТ" АД („Дружеството“), съдържащ счетоводен баланс към **31 декември 2023** год. и отчет за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на "ЛЕСЕКСПОРТ" АД към **31 декември 2023** год. и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

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 Международните 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 и 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 Закона 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 Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрирани одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 год. и утвърдени от нейния Управителен съвет на същата дата. 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 НСС, приложими в България 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 се дължат 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 се дължат

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:

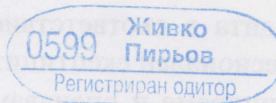
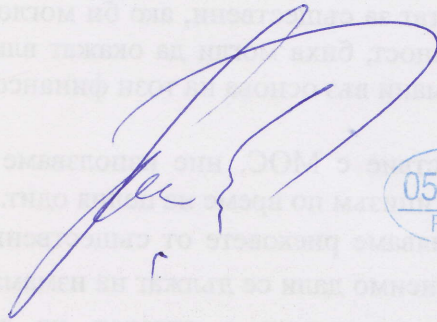
- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали се дължат на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото рискът 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.
- достигаем 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.

д. е. с. Живко Пирьов
регистриран одитор

08.03.2024 год.
гр. Бургас

Адрес: гр. Бургас,
ул. Оборище, № 80, ет.3



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на

ЛЕСЕКСПОРТ АД

към 31.12.2023 ГОДИНА

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	60	60
1. Земи и сгради, в т. ч.:	413	416	II. Резерв от последващи оценки	300	300
- земи	374	374	III. Резерви		
- сгради	39	42	1. Законови резерви	21	21
2. Съоръжения и други	19	20	2. Резерв съгласно учредителен акт	187	187
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			Общо за група III:	208	208
Общо за група I:	432	436	IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	2	1
II. Отсрочени данъци	3	3	- неразпределена печалба	2	1
Общо за раздел А:	435	439	Общо за група IV:	2	1
Б. Текущи (краткотрайни) активи			V. Текуща печалба (загуба)	17	16
I. Материални запаси			Общо за раздел А:	587	585
1. Суровини и материали			Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за група I:			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
II. Вземания			Общо за раздел Б:		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	7	8	В. Задължения		
над 1 година	6	0	1. Задължения към доставчици, в т. ч.:	4	1
2. Други вземания, в т. ч.:		3	до 1 година	4	1
над 1 година		0	2. Други задължения, в т. ч.:	39	33
Общо за група II:	7	8	до 1 година	13	11
III. Парични средства, в т. ч.:	204	217	над 1 година	26	22
- в брой		1	- към персонала, в т. ч.:	24	18
- в безсрочни сметки (депозити)	204	188	до 1 година	7	5
Общо за група III:	204	189	над 1 година	17	13
Общо за раздел Б:	211	197	- данъчни задължения, в т. ч.:	4	8
			до 1 година	4	6
			Общо за раздел В, в т. ч.:	43	34
			до 1 година	17	12
			над 1 година	26	22
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	16	17
			- приходи за бъдещи периоди	16	17
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	646	636	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	646	636

Дата на съставяне: 12.02.2024

Ръководител: ИНЖ.ТОДОР КАРЧЕВ

Съставител: ИВАНКА ПЕТРОВА

Заверен съгласно
прок.ар от 08.03.2024.



0599 Живко
Пиръов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на

ЛЕСЕКСПОРТ АД

за 2023 год.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	150	132	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	349	340
а) суровини и материали	11	17	а) услуги	349	340
б) външни услуги	139	115	Общо приходи от оперативна дейнос	349	340
2. Разходи за персонала, в т. ч.:	167	179	2. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	1	0
а) разходи за възнаграждения	142	115	Общо финансови приходи		0
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	25	23	Общо приходи (1 + 2)	350	340
- осигуровки, свързани с пенсии	14	15			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	4	4			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	4	4			
- разходи за амортизация	4	4			
4. Други разходи	7	5			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	328	320			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	3	2			
Общо финансови разходи	3	2			
6. Печалба от обичайна дейност	19	18			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	331	322			
7. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	19	18			
8. Разходи за данъци от печалбата	2	2			
9. Печалба (9 - 10 - 11)	17	16			
Всичко (Общо разходи + 8 + 9)	350	340	Всичко (Общо приходи)	350	340

Дата на съставяне: 12.02.2024 г.

Съставител: ИВАНКА ПЕТРОВА

Ръководител: ИНЖ. ТОДОР КАРЧЕВ

Заверил съмачно
доклад на 08.03.2024г.

Живко
Нирьов
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
на

ЛЕСЕКСПОРТ АД

за 2023 год.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	418	165	253	391	167	224
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		174	(174)		199	(199)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4. Плащания при разпределения на печалби		17	(17)		17	(17)
5. Платени и възстановени данъци върху печалбата		44	(44)		23	(23)
6. Други парични потоци от основна дейност					11	(11)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	418	400	18	391	417	(26)
Б. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		2	(2)		2	(2)
Всичко парични потоци от финансова дейност (Б)		3	(3)	0	2	(2)
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	418	403	15	391	419	-28
Г. Парични средства в началото на периода			189			217
Д. Парични средства в края на периода			204			189

Дата на съставяне: 10.02.2023 г.

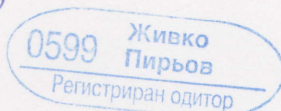
Главен счетоводител :

/ИВАНКА ПЕТРОВА/

Ръководител:

/ ИНЖ.ТОДОР КАРЧЕВ/

Завършен съгласно
данни от 08.03.2024 г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
ЛЕСЕКСПОРТ АД
за 2023 год.

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ		Финансов резултат	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Законови	Резерв съгласно учредителен акт	Неразпределена печалба		
а	1	2	3	4	5	6	7
1. Салдо в началото на отчетния период	60	300	21	187	1	16	585
2. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:					1		
- увеличение					1		
3. Финансов резултат за текущия период						17	17
4. Разпределения на печалба, в т. ч.:						-16	-16
- за дивиденди						-16	-16
5. Собствен капитал към края на отчетния период (11 + 12)	60	300	21	187	2	17	587

Ръководител:

ИНЖ.ТОДОР КАРЧЕВ

Дата на съставяне:

12.02.2024 г.

Съставител:

ИВАНКА ПЕТРОВА



Завърши съгласно
доказателства от 08.03.2024г.

