

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ АКЦИОНЕР НА "ЛЕСЕКСПОРТ" АД

ГР. БУРГАС

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "ЛЕСЕКСПОРТ" АД -гр. Бургас („Дружеството“), съдържащ счетоводен баланс към **31 декември 2021** 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 Дружеството към **31 декември 2021** год. и неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата; и
- е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС)

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. 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 и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл.29 от Закона за счетоводството 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.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

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.

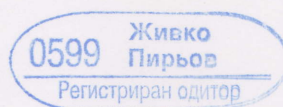
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, 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

28.03.2022 год.
гр. Бургас

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



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на

ЛЕСЕКСПОРТ АД

към 31.12.2021 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
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			A. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал		
1. Земи и сгради, в т. ч.:				60	60
- земи	328	330	II. Резерв от последващи оценки		
- сгради	294	294	III. Резерви	300	300
2. Съоръжения и други	34	36	1. Законови резерви	21	21
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	21	23	2. Резерв съгласно учредителен акт	187	187
Общо за група I:	64	62	Общо за група III:	208	208
	413	415	IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
II. Отсрочени данъци	3	4	- неразпределена печалба	1	2
Общо за раздел A:	416	419	Общо за група IV:	1	2
B. Текущи (краткотрайни) активи			V. Текуща печалба (загуба)	18	11
I. Материални запаси			Общо за раздел A:	587	581
1. Суровини и материали	3		B. Провизии и сходни задължения		
Общо за група I:			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
II. Вземания			Общо за раздел B:		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:			В. Задължения		
над 1 година	1	5	1. Задължения към доставчици, в т. ч.:		
		0	до 1 година	2	1
2. Други вземания, в т. ч.:			2. Други задължения, в т. ч.:		
над 1 година	2	3	до 1 година	2	0
		0		30	39
Общо за група II:	3	8	над 1 година	10	4
III.. Парични средства, в т. ч.:	217	226	2 - към персонала, в т. ч.:	22	36
- в брой	1	2	до 1 година	18	31
- в безсрочни сметки (депозити)	216	224	над 1 година	4	6
Общо за група III:	217	226	- данъчни задължения, в т. ч.:	14	25
Общо за раздел B:	223	234	до 1 година	6	3
			Общо за раздел B, в т. ч.:	4	3
			до 1 година	32	40
			над 1 година	10	4
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	22	36
			- приходи за бъдещи периоди	20	32
СУМА НА АКТИВА (A+B)	639	653	СУМА НА ПАСИВА (A+B+В+Г)	639	653

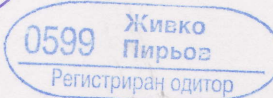
Дата на съставяне: 24.02.2022

Ръководител: ИНЖ.ТОДОР КАРЧЕВ

Съставител: ИВАНКА ПЕТРОВА



Заверен №
28.03.2022г.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на

ЛЕСЕКСПОРТ АД

за 2021 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.:	109	100	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	297	267
а) суровини и материали	7	7	а) услуги	297	267
б) външни услуги	102	93	Общо приходи от оперативна дейност	297	267
2. Разходи за персонала, в т. ч.:	159	147	2. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		0
а) разходи за възнаграждения	136	124	Общо финансови приходи		0
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	23	23	Общо приходи (1 + 2)	297	267
- осигуровки, свързани с пенсии	12	12			
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	5	2			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	277	253			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	2	2			
Общо финансови разходи	2	2			
6. Печалба от обичайна дейност	18	22			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	279	275			
7. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	18	12			
8. Разходи за данъци от печалбата	1	1			
9. Печалба (9 - 10 - 11)	17	11			
Всичко (Общо разходи + 8 + 9)	297	267	Всичко (Общо приходи)	297	267

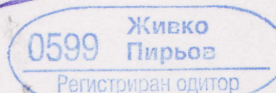
Дата на съставяне: 17.01.2022 г.

Съставител: ИВАНКА ПЕТРОВА

Ръководител: ИНЖ. ТОДОР КАРЧЕВ



Завършен
28.03.2022г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
ЛЕСЕКСПОРТ АД
за 2021 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	2	11	581
2. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:					-1		-1
- увеличение							
3. Финансов резултат за текущия период						18	18
4. Разпределения на печалба, в т. ч.:						-11	-11
- за дивиденди						-11	-11
5. Собствен капитал към края на отчетния период (11 + 12)	60	300	21	187	1	18	587

Ръководител:

ИНЖ.ТОДОР КАРЧЕВ

Дата на съставяне:

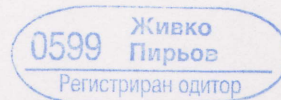
21.01.2022 г.

Съставител:

ИВАНКА ПЕТРОВА



Заведен от
28.03.2022



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
на

ЛЕСЕКСПОРТ АД

за 2021 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	347	151	196	321	118	203
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		172	(172)		169	(169)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4. Плащания при разпределения на печалби		11	(11)		20	(20)
5. Платени и възстановени данъци върху печалбата		20	(20)		28	(28)
6. Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	347	354	(7)	321	336	(15)
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)		2	(2)	0	2	(2)
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	347	356	-9	321	338	-17
Г. Парични средства в началото на периода			226			243
Д. Парични средства в края на периода			217			226

Дата на съставяне: 20.01.2022 г.

Главен счетоводител :

/ИВАНКА ПЕТРОВА/

Ръководител:

/ИНЖ.ТОДОР КАРЧЕВ/



Заверен за
28.03.2022 г.

