

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

„ЛАЙТ ИМПЕКС М” ООД

Настоящият годишен доклад за дейността на Дружеството представя коментар и анализ на финансовия отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството, като обхваща едногодишния период от 1 януари 2022 г. до 31 декември 2022 г.

Същият е изготвен в съответствие с изискванията чл. 39 от Закона за счетоводството и чл. 247 от Търговския закон.

Органи на управление

Дружеството се управлява и представлява от двама управители.

Клонове и представителства

Дружеството няма учредени клонове.

Капитал

Регистрираният основен капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември 2022 внесенят напълно основен капитал е в размер на 10 лева, разпределен в 10 дяла, всеки един от които с номинална стойност от един лев.

Структурата на капитала е както следва:

	31 декември 2022	
	брой дялове	в процент
ДФК АД	7	70.00
Пресияна Колева и Симона Колева, в съсобственост	3	30.00
Общо	10	100.00

	31 декември 2021	
	брой дялове	в процент
ДФК АД	7	70.00
Георги Колев	3	30.00
Общо	10	100.00

Предмет на дейност

Дружеството е с предмет на дейност търговия с отпадъци от черни и цветни метали, за което притежава необходимата лицензия.

Анализ на резултатите от дейността

Дейността на дружеството за 2022 година се развиваше съобразно поставените от ръководството стратегически решения и конкретни годишни прогнози и планове.

За 2022 и 2021 година основните финансови показатели на дружеството са следните:

Показатели	2022 хил.лв	2021 хил.лв	Изменение хил.лв.
Общо приходи	45,643	57,312	(11,669)
Общо разходи	46,263	56,698	(10,435)
Финансов резултат за периода	(620)	313	(933)
Текущи активи	11,142	15,787	(4,645)
Текущи пасиви	11,600	13,567	(1,967)
Нетекучи пасиви	-	2,072	(2,072)
Нетни активи	(307)	313	(620)

Като отчита фактичката ситуация, ръководството на дружеството счита, че постигнатите резултати биха могли да бъдат по-добри. През 2022 година дружеството реализира загуба, в размер на 620 хил. лв. В резултат на това, нетните активи на дружеството към 31 декември 2022 година са отрицателни, в размер на 307 хил. лв. Същевременно, към 31 декември 2022 година, текущите пасиви, превишават текущите активи на дружеството с 458 хил. лв. Това състояние може да затрудни дейността на дружеството и да постави под съмнение принципа на действащо предприятие, въз основа на който се изготвят финансовите отчети. Ръководството преценява ситуацията като временна и предвижда, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране чрез парични потоци от продажби и финансова помощ от страна на дружеството-майка ще са адекватни за ликвидните нужди през следващата 2023 година.

Вероятно бъдещо развитие на дружеството

През 2023 г. ръководството прогнозира запазване на общия оборот на продажбите и стремеж към оптимизиране на разходите, като отчита последствията за световната икономика, финансовите и стоковите пазари от военните действия на Русия в Украйна.

Научно-изследователска и развойна дейност

Дружеството не развива научно-изследователска и развойна дейност.

Анализ на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Основните пазарни, кредитни и ликвидни рискове, пред които е изправено дружеството, са оповестени в приложението към годишния финансов отчет.

Информация, изисквана по чл. 187д от Търговския закон

Лайт Импекс М ЕООД е дружество с ограничена отговорност, поради което изискването за предоставяне на информация за придобиване на собствени акции по чл. 187д от Търговския закон не е приложима към дружеството.

Събития след края на отчетния период

На 29 юни 2023 година, по партидата на дружеството в Търговския регистър към Агенция по вписванията, са вписани следните промени, свързани с дружеството:

- Считано от тази дата, дружеството се управлява и представлява от своя управител, Константин Константинов;
- Адреса на регистрация и управление на дружеството е гр. София, ул. Тодор Александров 137, ет. 6.

30 юни 2023 година

Управител:


Константин Константинов



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Съдружниците на
Лайт Импекс М ООД
гр. Варна

Мнение

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **Лайт Импекс М ООД** (Дружеството), който съдържа счетоводен баланс към 31 декември 2022 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2022 година и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, 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 Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим 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.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание относно валидността на принципа за действащо предприятие, оповестено в т. 2.4. от Приложението към финансовия отчет: „Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на база на основното счетоводно предположение за действащо предприятие. През 2022 година дружеството реализира загуба, в размер на 620 хил. лв. В резултат на това, нетните активи на дружеството към 31 декември 2022 година са отрицателни, в размер на 307 хил. лв. Същевременно, към 31 декември 2022 година, текущите пасиви, превишават текущите активи на дружеството с 458 хил. лв. Това състояние може да затрудни дейността на дружеството и да постави под съмнение принципа на действащо предприятие, въз основа на който се изготвят финансовите отчети. Ръководството преценява ситуацията като временна и предвижда, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране чрез парични потоци от продажби и финансова помощ от страна на дружеството-майка ще



са адекватни за ликвидните нужди през следващата 2023 година. В това отношение ръководството на дружеството-майка е дало писмено уверение за необходимата финансова подкрепа, в случай че това се наложи, за да може дружеството да посреща всички свои текущи задължения. В резултат на това, ръководството на дружеството е изготвило настоящият финансов отчет на принципа на действащо предприятие и в него не се съдържат преоценки на активите и рекласификация на пасивите, каквито се изискват, в случай че то не би могло да продължи дейността си.“

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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 Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС).

Тези процедури касаят 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, 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 финансовия 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 Националните счетоводни стандарти, 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 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 със Закона за независимия финансов одит и 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 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.

Приморска Одиторска Компания ООД

Мариан Николов
Регистриран одитор

Илия Илиев
Управител



17 юли 2023
Варна