

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 2021 г. до 31 декември 2021 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 2021 внесенят напълно основен капитал е в размер на 10 лева, разпределен в 10 дяла, всеки един от които с номинална стойност от един лев.

Към датата на отчета, собственици на капитала са:

	31.12.2021	
	брой дялове	в процент
ДФК АД	7	70.00
Георги Колев	3	30.00
Общо	10	100.00

Към 31 декември 2020 година, едноличен собственик на капитала е дружеството ДФК АД.

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 2021 година се развиваше съобразно поставените от ръководството стратегически решения и конкретни годишни прогнози и планове и в съответствие със създалата се ситуация от пандемията на коронавируса (COVID-19).

За 2021 и 2020 година основните финансови показатели на дружеството са следните:

Показатели	2021 хил.лв	2020 хил.лв	Изменение хил.лв.
Общо приходи	57,312	29,573	27,739
Общо разходи	56,698	29,351	27,347
Печалба за периода	313	175	138
Текущи активи	15,787	11,761	4026
Текущи пасиви	13,567	8,700	4867
Нетекущи пасиви	2,072	2,072	-
Нетни активи	313	1,135	(822)

Ръководството на дружеството счита, че постигнатите резултати са в съответствие с поставените планове и са добра основа за бъдещо развитие.

Вероятно бъдещо развитие на дружеството

През 2022 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

Освен посоченото по-долу, не са настъпили други значими събития между 31 декември 2021 година и датата на издаване на финансовия отчет, които да оказват влияние върху финансовото състояние и резултатите от дейността:

На 12 септември 2022 година е проведено общо събрание на дружеството, на което са взети следните решения:

- Променена е структурата на капитала, в резултат на което, съдружници в дружеството са следните:

	брой дялове	в процент
ДФК АД	7	70.00
Пресияна Колева	1.5	15.00
Симона Колева	1.5	15.00
Общо	10	100.00

- Променено е управлението и представителството на дружеството, в резултат на което, управители на дружеството са Константин Константинов и Йордан Панайотов, които представляват дружеството, заедно.

На 23 септември 2022 година, промените в структурата на капитала, управлението и представителността на дружеството са вписани в Търговския регистър към Агенция по вписванията.

През февруари 2022 г., в резултат на военния конфликт между Русия и Украйна, някои държави обявиха нови пакети от санкции срещу държавния дълг на Руската федерация и редица руски банки, както и персонални санкции срещу редица физически лица.

Поради нарастващото геополитическо напрежение, от февруари 2022 г. се наблюдава значително повишаване на волатилността на международните пазари на суровини, на ценни книжа и валута, както и значително поевтиняване на рублата спрямо щатския долар и еврото. Очаква се тези събития да повлияят на дейността на руски и украински предприятия в различни сектори на икономиката.

Дружеството няма директни експозиции към свързани лица и/или ключови клиенти или доставчици от тези страни.

Дружеството разглежда тези събития като некоригиращи събития след отчетния период, чийто количествен ефект не може да бъде оценен в момента с достатъчна степен на увереност.

В момента, ръководството на Дружеството анализира възможното въздействие на променящите се микро- и макроикономически условия върху финансовото състояние на Дружеството и резултатите от дейността.

26 септември 2022 година

Управител:

Константин Константинов

Йордан Панайотов



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**До Съдружниците на
Лайт Импекс М ЕООД
гр. Варна**

Мнение

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **Лайт Импекс М ООД** (Дружеството), който съдържа счетоводен баланс към 31 декември 2021 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 2021 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.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на оповестеното в т. 18.2. Събития след края на отчетния период към финансовия отчет: „През февруари 2022 г., в резултат на военния конфликт между Русия и Украйна, някои държави обявиха нови пакети от санкции срещу държавния дълг на Руската федерация и редица руски банки, както и персонални санкции срещу редица физически лица. Поради нарастващото геополитическо напрежение, от февруари 2022 г. се наблюдава значително повишаване на волатилността на международните пазари на суровини, на ценни книжа и валута, както и значително поевтиняване на рублата спрямо щатския долар и еврото. Очаква се тези събития да повлияят на дейността на руски и украински предприятия в различни сектори на икономиката. Дружеството няма директни експозиции към свързани лица и/или ключови клиенти или доставчици от тези страни. Дружеството разглежда тези събития като некоригиращи събития след отчетния период, чийто количествен ефект не



може да бъде оценен в момента с достатъчна степен на увереност. В момента, ръководството на Дружеството анализира възможното въздействие на променящите се микро- и макроикономически условия върху финансовото състояние на Дружеството и резултатите от дейността.”

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 финансов 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 финансов 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 финансов 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.
- 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.

Приморска Одиторска Компания ООД

Мариан Николов
Регистриран одитор

Илия Илиев
Управител



26 септември 2022
Варна