

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

СЪДРУЖНИЦИТЕ

НА „ ИРЕЛИ „ ООД

гр. ПАЗАРДЖИК

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ ИРЕЛИ„ООД , гр. Пазарджик , съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2020 година и отчета 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 2020 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните 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 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, 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 Законът 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 „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора „на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители / ИДЕС /“. 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 Международните счетоводни стандарти / МСС /, 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 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 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.

- достигаме 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.

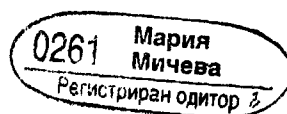
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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.

Дата: 08.септември.2021 г.

Адрес на одитора:
гр. Пловдив 4000, ул. „Съборна „ № 13

Регистриран одитор:.....*Мичева*



Име на дружеството:
ЕНК

ИРЕЛИ ООД
822111687

Управители:

Веселин Баждаров

Главен счетоводител:

Венелина Додова
Трейс консулт ЕООД

Адрес на управление:

Пазарджик
ул. Димчо Дебелянов №50

Юристи:

Златко Митрев

Обслужващи банки:

ОББ АД

Одитор:

МАРИЯ МИЧЕВА

Дата: 29.06.2021 г.

ИРЕЛИ ООД**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**

за годината, завършваща на 31 декември 2020 година

	Приложения	2020BGN'00 n	2019BGN'00 n
Приходи	13	11682	13979
Промени в запасите от готова продукция и незавършено производство	15	(946)	437
Придобиване на нетекущи (ДМА) активи по стопански начин	16	18	-
Разходи за суровини и материали	17	(4 853)	(6 768)
Разходи за външни услуги	18	(648)	(956)
Разходи за персонала	19	(3 155)	(3 774)
Разходи за амортизация	1.1.	(793)	(786)
Други разходи за дейността	20	(23)	(68)
Отчетна стойност на продадените стоки, материали и нетекущи активи	13.14	(1 726)	(1 931)
Печалба/ (загуба) от оперативна дейност		(444)	133
Финансови приходи	21		2
Финансови разходи	21	(32)	(26)
Финансови приходи / (разходи), нетно	21	(32)	(24)
Извънредни разходи	23		
Печалба/ (загуба) преди данък върху печалбата		(476)	109
Разход за данък върху печалбата	22		(16)
Печалба / (загуба) за годината от продължаващи дейности		(476)	93
Нетна печалба/ (загуба) за годината	8.2	(476)	93
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		(476)	93

Управител:

Веселин Баждаров

Гл. счетоводител (съставител):

Венелина Додова

08.09.2021г. Заверен: Мичева



ИРЕЛИ ООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
 към 31 декември 2020 година

	Приложения	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Патенти, лицензи, програмни продукти		10	15
Търговска репутация		37	42
Имоти, машини и оборудване	1	5 348	5 733
Финансови активи на разположение и за продажба	2	249	249
Активи по отсрочени данъци	7	3	2
		5 647	6 041
Текущи активи			
Материални запаси	3	4 171	5 357
Търговски вземания и заеми	4.1	633	816
Други вземания и предплатени разходи	4.2	149	195
Парични средства и парични еквиваленти	6	2 992	2 212
		7 945	8 580
ОБЩО АКТИВИ		13 592	14 621
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен акционерен капитал	8	5	5
Неразпределена печалба	8.2.	12 883	13 969
Резерви	8.1.	1	1
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		12 889	13 975
ПАСИВИ			
Нетекущи задължения			
Дългосрочни банкови заеми	9	40	94
Задължения по финансов лизинг	9	1	18
		41	112
Текущи задължения			
Търговски задължения и заеми	10	365	233
Задължения към персонала и за социално осигуряване	11	279	284
Задължения за данъци	12	18	17
Други текущи задължения	10		
		662	534
ОБЩО ПАСИВИ		703	646
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		13 592	14 621

Управител:

Веселин Бождаров

Гл. счетоводител (съставител):

Венелина Додова

0261 Мария Мичева
Регистриран одитор

0809.2020 Заверен Мичева

ИРЕЛИ ООД**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**

за годината, завършваща на 31 декември 2020 година

	2020 BGN'000	2019 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	11 218	14 134
Плащания на доставчици	(7 053)	(8 570)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(2 983)	(3 883)
Платени / Възстановени данъци върху печалбата		(12)
Платени лихви и банкови такси по заеми за оборотни средства	(1)	(3)
Курсови разлики, нетно		
Плащания при разпределения на печалби	(610)	(600)
Други постъпления/(плащания), нетно	799	958
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност	1 370	2 024
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на имоти, машини и оборудване	(491)	(949)
Постъпления от продажби на имоти, машини и оборудване		49
Нетни парични потоци (използвани в)/от инвестиционна дейност	(491)	(900)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от банкови заеми		
Изплащане на банкови заеми	(53)	(53)
Плащания по финансов лизинг	(19)	(40)
Платени лихви и такси по заеми с инвестиционно предназначение	(27)	(18)
Нетни парични потоци (използвани във)/от финансова дейност	(99)	(111)
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	780	1 013
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	2 212	1 199
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	2 992	2 212

Управител:

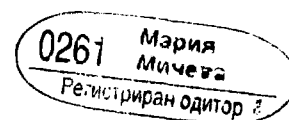


Веселин Баждаров

Гл. счетоводител (съставител):

Венелина Додова

08.09.2021г. Заверен



ИРЕЛИ ООД**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**

за годината, завършваща на 31 декември 2020 година

Приложения	Основен капитал	Неразпределена печалба	Други резерви	Общо собствен капитал
8	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 1 януари 2019 година (оригинално отчетено)	5	14 476	1	14 482
Салдо към 1 януари 2019 година (преизчислено)	5	14 476	1	14 482
Промени в собствения капитал за 2019 година				
Общ всеобхватен доход за годината		93		93
Разпределена печалба		(600)		(600)
Други изменения в собствения капитал				-
Салдо към 31 декември 2019 година	5	13 969	1	13 975
Промени в собствения капитал за 2020 година				
Общ всеобхватен доход за годината		(476)		(476)
Разпределена печалба		(610)		(610)
Други изменения в собствения капитал		-		-
Салдо към 31 декември 2020 година	8 5	12 883	1	12 889

Управител:

Веселин Баждаров

Гл. счетоводител (съставител):

Венелина Додова

08.09.2024г. Заверен: Мичева



ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Фирма:
.ИРЕЛИ ООД

Седалище и адрес на управление:
Пазарджик, ул. "Димчо Дебелянов" №50

Предмет на дейност:
Производство на дървени детски играчки и малки мебели от дърво

Собственост:
частна

Капитал:
5000 (пет хиляди) лева, разпределен, както следва.

Съдружници:	Участие в капитала:
ИДИ ЕООД	50%
ТВБ Инвест ООД	50%
Общо:	100.00%

Представителство и управление:
Дружеството се представлява и управлява от управителят Веселин Баждаров

История
Регистрирана в Пазарджишки окръжен съд с фирмено дело №1429/1994

Информация за използваните от предприятието финансови инструменти:

Кредитор по дългосрочни банкови заеми на дружеството е ТБ ОББ АД за отпуснати инвестиционни кредити със следните параметри:
Банкови заеми:

Банка	Разрешен размер на кредита	Дата на възникване	Падеж	Обезпечение	Салдо към 31.12.2020 год.
Банка ОББ	2 051 731 лева	25.20.2021 г	25.08.2022	Сгради	0.00 лева
Банка ОББ	147 000 лева	30.11.2018 г	30.10.2023	Сгради	40080.00 лева

Дружеството е наемател на активи по договори за финансов лизинг и отчита като дългосрочно задължение общата сума на наемните плащания, определени по договора, начислява амортизации на актива, намалява дългосрочното си задължение с изплатените суми, признава като финансов разход полагаемата се част за периода от финансовите разходи за бъдещи периоди.

ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА

Мисия:

Мисията на ИРЕЛИ ООД е да произвежда качествени и съобразени с европейските екологични стандарти изделия.

“..Да видим повече детски усмивки...”

Мисията и мотото са съобразени с основните елементи на бизнеса, като клиенти, пазари, дейността на фирмата.

Основна дейност	Производство на дървени детски играчки и малки мебели от дърво
Клиенти	- IKEA SUPPLY - SIMBA TOIS
Пазарен обхват	Обхватът на пазара включва клиенти от: - ЕВРОПА - АМЕРИКА, АЗИЯ
Производствени мощности:	- Фабрика в гр-Монтана - Фабрика в гр-Пазарджик

СТРАТЕГИИ:

1. Стратегия за пазарно развитие:

Пазарната ориентация на фирмата е предимно към външния пазар.

Основните клиенти са големи търговски вериги с магазинна мрежа по целия свят.

Основна цел на Ирели ООД е намирането на нови клиенти.

Стратегията за бъдещо развитие на фирмата е да се разшири пазарния дял на предприятието за реализиране на по-високи обороти при запазване и подобряване нивото на рентабилност за реализиране на по-голяма печалба.

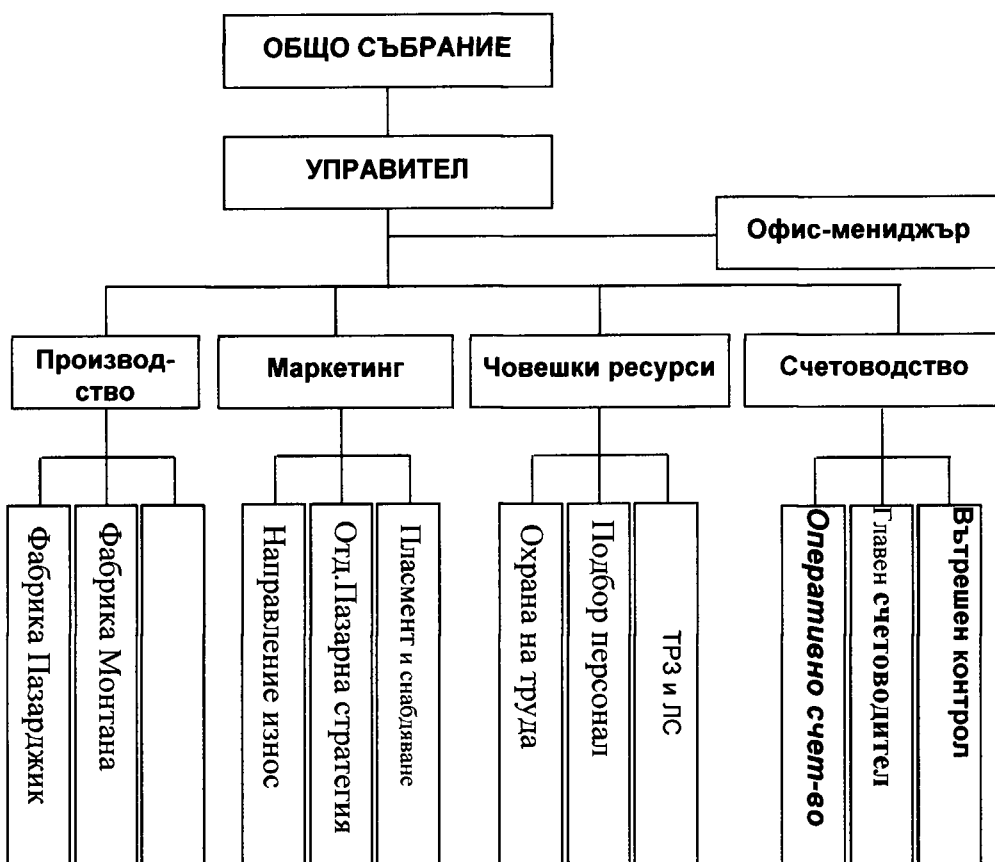
2. Стратегия на вътрешно развитие:

На вътрешния пазар към настоящия момент продукцията на фирмата не отбелязва голямо търсене.

Цели:

- Краткосрочни:
 - по отношение на продукта
Подобряване качеството и повишаване производителността на изделията
 - по отношение на персонала
Осигуряване на безопасни и здравословни условия на труд,
- по отношение на финансовата стабилност
Осигуряване на евтин привлечен капитал
- Дългосрочни:
 - по отношение на продукта
Разширяване на продуктова гама и реализацията им на по-широк пазар
 - по отношение на персонала
увеличаване на социалните придобивки за работещите
 - по отношение на финансовата стабилност
Осигуряване на ефтин привлечен капитал

Организационна структура:



Резултати от дейността на дружеството през годината:

ИРЕЛИ ООД

Булстат: **822111687**

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Стойност, лв	забележка / коментар
Финансов резултат	ФР	-476.00	
Приходи от продажби	ПрП	11700.00	
Разходи по дейността	РхД	12176.00	
Собствен капитал	СК	12889.00	
Пасиви	Пас	703.00	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	13592.00	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	0.0	
Краткотрайни активи	КА	7933.00	
Краткосрочни задължения	КЗ	661.00	
Текущи задължения	ТЗ	41.00	
Краткосрочни вземания	КВз	516.00	
Парични средства	П	2992.00	
Средна наличност на КМА	СНкма	597.00	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	4171.00	
Краткоср. фин. активи	КФА		
Показател за рентабилност		стойност	Формула
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	-0.04	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	-0.04	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	-0.74	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	-0.03	ФР / СРАк
Показател за ефективност		стойност	
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.00	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	1.04	Разх / Прих
Показател за ликвидност		стойност	
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	12	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	6	(КА-МЗ / КЗ

Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	91,7	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	72,9	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност		стойност	
Коефициент на фин. Автономност	КФА	19,95	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	0,05	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА		стойност	
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	18	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	20	Прих / СНкма
Заетост на КМА	ЗКМА	0.05	СНкма / Прих

Численост и структура на персонала:

Към 31.12.2020 г. общият брой на персонала в дружеството е 250 служители, както следва:

- 1.1. Ръководни служители - 10 служители
- 1.2. Аналитични специалисти като инженери и икономисти – 4 служители
- 1.3. Приложни специалисти – 10 служители
- 1.4. Административен персонал –3 служители
- 1.5. Персонал зает с услуги на населението – 1 служители
- 1.6. Квалифицирани работници в селско, горско и ловно стопанство– 0 служители
- 1.7. Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии-51 служители
- 1.8. Оператори на машини и съоръжения –167 служители
- 1.9. Нискоквалифицирани работници - 4 служители

Важни събития настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет:

Дружеството не очаква събития след датата на баланса, които да имат корективен характер и да е необходимо да се оповестяват.

Всяко едно функциониращо дружество е изложено на определени рискове които оказват въздействие върху резултатите от дейността му.

СИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

Риск от лицензионни режими:

Дейността на предприятието не попада в обхвата на лицензионни режими

НЕСИСТЕМАТИЧНИ (МИКРОИКОНОМИЧЕСКИ) РИСКОВЕ

Традиционно несистематичните рискове се разглеждат на две нива – отраслов риск, касаещ несигурностите в развитието на отрасъла, в който попада даденото дружество и общ фирмен риск, произтичащ от спецификите на конкретното дружество.

Отраслов риск:

Тенденцията на навлизане на китайски продукти продължава трайно .

Наблюдава се изнасяне на производства към региони с висока производителност и ниско заплащане, докато в България има недостиг на квалифицирана работна ръка и това обуславя постоянното повишаване разходите за възнаграждения, което не е право пропорционално на повишаването на производителността.

Друг риск са изчерпаемите природни суровини, които са основен материал за предприятието за производството му.

Технологичен риск:

Технологичният риск е обусловен от промяната на продуктивния асортимент, предвид промененото търсене на пазара и необходимостта от нови машини и технологии тясно приложими за ограничен брой изделия. Когато интересът към тези продукти спадне е необходимо ново технологично оборудване или приспособяване на старото.

ФИРМЕНИ ПОЛИТИКИ

Продуктова политика

- по отношение на качеството;

Предприятието е сертифицирано по ISO-9001

От страна на своите основни клиенти се извършват периодични одити на производството

- по отношение на изпълнението на продукцията;

Фирмата работи по седмичен план, като има яснота за производството за 6 месеца напред

- по отношение на използваните материали;

Материалите влагани в изделията се подлагат на периодични тестове в акредитирани лаборатории, където се установява тяхната годност и съответствие с наложените световни стандарти за изделия предлагани на деца.

Освен горепосочените изисквания органите за управление декларират че:

- Не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители, играещи значителна роля в системата на вътрешния контрол или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на счетоводния отчет
- Всички фактури и други документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в счетоводния отчет
- Дружеството се е съобразявало с всички аспекти на договорите, които е сключило и незачитането и несъобразяването с правната уредба би се отразило съществанно върху счетоводния отчет
- Отразени са всички потенциални загуби от задължения свързани с продажби и покупки
- Дружеството притежава задоволителни права върху всички свои активи и не са налице искове или тежести върху имуществото, а ако съществуват такива, същите са отразени в доклада за дейността и оповестени.
- Всички реални и потенциални задължения са оповестени в приложението към годишния счетоводен отчет и гаранциите дадени на трети лица.
- Събития, след датата на приключване на счетоводния отчет, които изискват преизчисляване и задължително оповестяване, не са настъпили, а ако са настъпили такива, същите са оповестени и преизчислени.

29.06.2021
Пазарджик

Управител

/В.Биждаров/

