

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“ИРЕЛИ” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Пазарджишки окръжен съд с фирмено дело №1429/1994

Седалището на управление на дружеството е в гр. Пазарджик, ул. Димчо Дебелянов № 50, Република България.

Предметът на дейност на дружеството е свързан с производство на дървени детски играчки и малки мебели от дърво

За осъществяване на стопанската си дейност дружеството притежава бази в гр. Пазарджик и гр. Монтана

Настоящият финансов отчет е одобрен от събранието на съдружниците на 29.06.2021 г.

Собственост и управление

Дружеството се представлява и управлява от Управител.

Органите на управление на дружеството са: управител и Общо събрание на съдружниците.

Управител е Веселин Димитров Баждаров

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Бази за изготвяне на финансовия отчет

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), в редакцията им към 1 януари 2006 година, утвърдени за прилагане в България, съгласно Закона за счетоводство. Списък на МСФО, МСС, КРМСФО и ПКР, утвърдени за прилагане в България и приложими към датата на баланса 31.12.2021 година е представен по-долу.

Списък на МСФО, приложими в България

- МСФО 1 - Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансова отчетност
- МСФО 2 - Плащане на базата на акции
- МСФО 3 - Бизнес комбинации
- МСФО 4 - Застрахователни договори
- МСФО 5 - Нетекущи активи, държани за продажба и преустановени дейности
- МСФО 6 - Проучване и оценка на минерални ресурси
- МСФО 7 - Финансови инструменти
- МСС 1 - Представяне на финансови отчети
- МСС 2 - Материални запаси

- МСС 7 - Отчети за паричните потоци
- МСС 8 - Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки
- МСС 10 - Събития след датата на баланса
- МСС 11 - Договори за строителство
- МСС 12 - Данъци върху дохода
- МСС 14 - Отчитане по сегменти
- МСС 16 - Имоти, машини, съоръжения и оборудване
- МСС 17 - Лизинг
- МСС 18 - Приходи
- МСС 19 - Доходи на наети лица
- МСС 20 - Счетоводно отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ
- МСС 21 - Ефекти от промените в обменните курсове
- МСС 23 - Разходи по заеми
- МСС 24 - Оповестяване на свързани лица
- МСС 26 - Счетоводство и отчитане на планове за пенсионни доходи
- МСС 27 - Консолидирани и индивидуални финансови отчети
- МСС 28 - Инвестиции в асоциирани предприятия
- МСС 29 - Финансово отчитане при свъхинфлационни икономики
- МСС 30 - Оповестяване във финансовите отчети на банки и сходни финансови институции
- МСС 31 - Дялове в съвместни предприятия
- МСС 32 - Финансови инструменти: оповестяване и представяне
- МСС 33 - Доходи на акция
- МСС 34 - Междинно финансово отчитане
- МСС 36 - Обезценка на активи
- МСС 37 - Провизии, условни пасиви и условни активи
- МСС 38 - Нематериални активи
- МСС 39 - Финансови инструменти: признаване и оценяване
- МСС 40 - Инвестиционни имоти
- МСС 41 - Земеделие
- КРМСФО 1 - Промени в съществуващите задължения за извеждане от експлоатация, възстановяване и сходните с тях задължения
- КРМСФО 2 - Дялове на членове в кооперации и сходни инструменти
- КРМСФО 4 - Определяне дали дадено споразумение съдържа лизинг
- КРМСФО 5 - Права на участие във фондове за извеждане от експлоатация и възстановяване на околната среда
- КРМСФО 6 - Задължения, възникващи от участие в специфичен пазар-отпадъчно електричество и електронно оборудване
- КРМСФО 7 – Прилагане на подхода за преизчисление на финансовите отчети, съгласно МСС 29 Финансово отчитане при свъхинфлационни икономики
- КРМСФО 8 – Обхват на МСФО 2
- КРМСФО 9 – Преоценяване на внедрени деривативи
- КРМСФО 10 – Междинно финансово отчитане и обезценка
- КРМСФО 11 МСФО 2: Групови сделки и сделки по обратно изкупуване на акции
- ПКР 7 - Въвеждане на еврото
- ПКР 10 - Правителствена помощ – без специална връзка с оперативната дейност
- ПКР 12 - Консолидация – предприятия със специално предназначение
- ПКР 13 - Съвместно контролирани предприятия – непарични вноски от контролиращите съдружници
- ПКР 15 - Оперативен лизинг – стимули

- ПКР 21 - Данъци върху дохода – възстановяване на преоценените неамортизируеми активи
- ПКР 25 - Данъци върху дохода – промени в данъчния статус на едно предприятие или неговите акционери
- ПКР 27 - Оценяване съдържанието на операции, включващи правната форма на лизинг
- ПКР 29 - Оповестяване – споразумения на концесионна услуга
- ПКР 31 - Приход – бартерни сделки, включващи рекламни услуги
- ПКР 32 - Нематериални активи – разходи за интернет страници

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: действащо предприятие, текущо начисляване, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, последователност на представянето. Всяка съществена група от сходни статии е представена отделно във финансовия отчет. Не са компенсирани активи и пасиви, с изключение на изрично разрешените от МСС и както е пояснено, където е необходимо.

При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагане историческата цена, модифицирана в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност.

Всички данни за текущия и предходен период са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година - 2020 год.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущия период.

За постигане на съпоставимост с предходния период, там където са извършени рекласификации има допълнителни оповестявания.

Отчетна валута

Отчетната валута използвана за целите на счетоводното отчитане и представяне на информацията е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - към еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за доходите в момента на възникването им, като се третират като други доходи/(загуби) от дейността, с изключение на тези, свързани със заеми, деноминирани в чуждестранна валута.

Приходи

Приходите в дружеството се признават на база на начисляване до степента до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят и оценят.

При продажбите на продукция приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките и услугите преминат в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към дата ста на баланса, ако този етап може надеждно да бъде измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване на база на принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущи разходи за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват. Представят се като предплатени разходи.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за доходите, като се посочват нетно и се състоят от: лихвени приходи от депозити и разплащателни сметки в банки, и курсови разлики.

Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания за тях. Отчитането и признаването на приходи и разходи се извършва при спазване на изискването за съпоставимост на приходите и разходите.

Имоти, машини и оборудване

Имотите, машините и оборудването са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

При първоначалното си придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по *себестойност*, която включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановим данък добавена стойност.

Имотите, машините и съоръженията при придобиване са оценявани по цена на придобиване, образуване от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

Възприетия стойностен праг при признаване на имотите, машините и оборудването е 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването е моделът на цена на придобиване по МСС 16 – цена на придобиване минус натрупаната амортизация и натрупаните загуби от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи. Амортизациите им са начислявани като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните норми:

	Амортизационна норма в %	Полезен живот в години
Сгради и конструкции	4	20
Съоръжения	4	20
Машини и оборудване	14	7
Транспортни средства	25	4
Офис обзавеждане	15	6.67
Компютърна техника	50	2

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка и незначителни подобрения се признават за текущи в периода, през който са направени в Отчета за доходите. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, като модернизации и подобрения, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация.

Отписване на имоти машини и оборудване

Балансовата стойност на един имот, машина, съоръжение и оборудване се отписва при изваждане от употреба или когато не се очакват никакви бъдещи ползи от неговата употреба.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на нетекущите активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовите стойности биха могли да се отличават съществено от възстановителната им стойност. При наличие на такива индикатори балансовите стойности се коригират до възстановителните стойности на съответните активи.

Нематериални активи

Дружеството отчита разграничимите непарични активи без физическа субстанция като нематериални активи, които отговарят на критериите за признаване формулирани в МСС 38.

Нематериалните активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амаротизация и загубите от обезценки. Дружеството прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава загубите от обезценката се включват в отчета за доходите.

Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции на дружеството са оценяват по цена придобиване /себестойност/.

Материални запаси

Материалните запаси са активи държани за продажба в обичайния ход на стопанската дейност, намиращи се в процес на производство за такава продажба или под формата на материали или запаси, които се изразходват в производствения процес или при предоставянето на услуги.

Материалните запаси са оценени по по-ниската от себестойността и нетната реализуема стойност.

Материалните запаси се оценяват по себестойност при придобиването им. При употребата (влагането) им се използва методът на средно-претеглена цена.

Материалните запаси ежегодно се анализират за наличие на индикатори за обезценка до нетната им реализуема стойност.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

Приблизителното оценяване на нетната реализуема стойност се базира на най-сигурните съществуващи данни към датата на тази оценка.

Определя се на базата на анализ от специалисти, като се използва информация за цени по последни доставки и/или офертни цени, договорни цени за продажби и други източници на информация.

При установяване на необходимост от обезценка същата се включва в отчета за доходите.

На базата на извършения преглед към 31.12.2021 г. в дружеството ръководството е взело решение да не се извършва обезценка на наличните към 31 декември материални запаси.

Незавършено производство и готова продукция

Представя се в баланса в статията на Материалните запаси.

В разходите за готова продукция и незавършено производство се включват: преки разходи на основни материали на база предварително определени норми на разход, за всяко отделно изделие/продукт или услуга. Нормата е определена като са изготвени технологични карти за всяко изделие на готовата продукция. Разликите между нормативно определените норми и фактическите такива, както и непреките разходи се разпределя на база приходи, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите свързани с привлечените финансови ресурси.

Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности.

Стойността на нереализираната готова продукция и стойността на незавършеното производство се представя в баланса в статията на Материалните запаси.

Търговски и други вземания

Като вземания се класифицират финансови активи, възникнали директно от предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти /търговски вземания и кредити/.

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правните основания за това.

Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват наличности: в каса, разплащателни и депозитни сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност.
- лихвите по получени инвестиционни кредити са включени като плащания към финансовата дейност;
- трайно блокираните парични средства се третираат като парични средства и еквиваленти.
- платеният ДДС по покупки на нетекущи активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

Кредити, задължения към доставчици и други търговски задължения

Кредити, търговски и други задължения са финансови пасиви възникнали от директно получаване на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която се приема за стойност на сделката и ще бъде платена в бъдеще срещу получените активи или услуги.

Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Също така към датата на настоящия финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, които се очакват да бъдат изплатени като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка в недисконтиран размер на разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Използваните размери на осигурителните вноски са утвърдените със Закона за бюджета на ДОО за съответната година и разпределението им между работодателя и осигурените лица.

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в дружеството варира от 2 до 6 брутни работни заплати към датата на

прекратяване на трудовото правоотношение, поради настъпване на условия за пенсиониране.

Изчислението на размера на тези задължения предполага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността им – в отчета за доходите.

Към датата на издаване на годишния финансов отчет, дружеството не е назначило актюери, които са издали доклад с техните изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране

Дружествен капитал и резерви

Основният капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Собствениците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и може да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда дялове.

Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закон за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2021 год. е 10% (2020 год.: 10 %).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2021 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10% (31.12.2020 г. - 10%).

Представят се в баланса като нетекущи активи или пасиви и като разход за данък в отчета за доходите.

БЕЛЕЖКИ

1. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ /СЪОРЪЖЕНИЯ/

	Имоти	Машины, оборудване	общо
Отчетна стойност:			
Салдо 01.01.21		339	19489
Постъпили		312	312
Излезли		77	77
Салдо 31.12.21		74	19723
Натрупана амортизация			
Салдо 01.01.21		74	14141
Начислена	152	614	766
Отписана		14	
Салдо 31.12.21		74	14893
Баланс строка 01.01.21		65	5348
Баланс строка 31.12.21		00	4830

В предприятието е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните /нетекущи/ материални активи в размер на 700 лева.

През 2021 год. дружеството е придобило нетекущи материални активи на обща стойност 312 хил. лева, както следва:

- Имоти на стойност 0 хил. лева, представляващи земи и сгради
- Машины и оборудване на стойност 312 хил. лева, представляващи транспортни средства, машини, производствено оборудване, компютърна техника, и други.

През годината има продадени нетекущи материални активи на стойност 0 хил. лв.

Към 31.12.2021 година е направен преглед на нетекущите материални активи от технически експерти на дружеството, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на МСС 36 "Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на нетекущите материални активи.

Към 31.12.2021 г. има учредени тежести върху имоти, машини и оборудване на дружеството като обезпечения на краткосрочни и дългосрочни кредити.

	Програми продукти Лицензи и други	Търговска репутация	Общо
Отчетна стойност:			
Салдо на 01.01.2021	26	130	156
Постъпили	12	0	12
Излезли	0	0	0
Салдо на 31.12.2021	38	130	168
Натрупана амортизация			
Салдо на 01.01.2021	16	93	109
Начислена	6	5	11
Отписана			
Салдо на 31.12.2021	22	98	120
Балансова стойност на 01.01.2021	10	37	47
Балансова стойност на 31.12.2021	16	32	48

1.1.РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	31.12.2021BGN'000	31.12.2020BGN'000
Имоти, машини и оборудване	766	782
Нематериални активи	11	11
ОБЩО:	777	786

2.ФИНАНСОВИ АКТИВИ НА РАЗПОЛОЖЕНИЕ И ЗА ПРОДАЖБА

Финансови активи на разположение за продажба

Финансови активи на разположение за продажба са недеривативи, които или са обозначени в тази категория, или не са класифицирани в някоя друга категория. Те се включват в нетекущите активи, освен ако ръководството не смята да се освободи от тях до 12 месеца от датата на баланса.

Инвестиции на предприятието в съучастия се класифицират като финансови активи на разположение за продажба.

Търговски и други вземания над 12 месеца

Търговските и други вземания са представени по амортизирана цена на придобиване, намалена със сумите, за които се очаква да не бъдат изплатени обратно. Последните са представени като загуби от обезценка на базата на изчислените възстановими стойности на търговските вземания.

	31.12.2021BGN'000	31.12.2020BGN'000
Дългосрочна част на други вземания- предоставени търг.заеми Тошков ЕООД	249	249
Общо:	249	249

3.МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2021GN'000	31.12.2020GN'000
Общо Материали, и Стоки в т.ч.	2947	3251
Материали	2946	3251
Стоки	1	0
Общо готова продукция:	929	790
Общо незавършено производство:	31	130
ОБЩО:	3907	4171

Всички налични към 31 Декември 2021 година материали, готова продукция, незавършено производство са представени в баланса по себестойност. На базата на извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2021 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

4. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ, ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
4.1 Вземания от клиенти	765	263
4.2 Вземания по предоставени аванси	196	191
4.3 Предплатени разходи	12	12
4.4 Други вземания	117	137
4.5 Вземания свързани с асоц. и смесени предприятия	179	179
ОБЩО:	1269	782

Вземанията от клиенти са текущи до 1 година от настъпването им и са свързани с продажби на готова продукция и услуги.

Вземанията по аванси представляват предоставени средства за доставка на материали, суровини и машини и произв. оборудване

Предплатените разходи включват:

- Нефинансови разходи за бъдещи периоди краткосрочни - 12 хил. лв и дългосрочни – 0 хил. лв.

Краткосрочните разходи за бъдещи периоди представляват разходи за застраховки на движимо и недвижимо имущество и ще бъдат признати като текущ разход през следващите 12 месеца на равни месечни части.

Другите вземания представляват

- ддс за възстановяване от последния данъчен период - 113 хил.лв
- надвнесени авансови вноски Корпоративен данък 2021- 0 хил.лв
- надвнесен ДСгради и ТБО отпадъци през 2021- 0 хил.лв
- надвнесен данък общ доход - 4 хил.лв

5. Матуритетната структура на вземанията е:

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Редовни вземания, с произход до 1 година	1239-82%	719-70%
Вземания, с произход над 1 година	279-18%	312-30%
ОБЩО:	1518-100%	1031-100%

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2021BGN'000	31.12.2020BGN'000
Разплащателни сметки	2374	2943
Парични средства в каса	73	35
Парични средства в срочни депозити	-	-
Парични еквиваленти	1	14
ОБЩО:	2448	2992

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева 770 хил. лв (31.12.2021 г. Седемстотин и седемдесет хил. лв.)
- в чужда валута 1677 хил. лв (31.12.2021 г. Хиляда шестотин седемдесет и седем хил. лв.)
- парични еквиваленти-ваучери за храна -1 хил.лв(31.12.2021 г. хиляда хил. лв.)

Притежаваните от дружеството валутни средства са основно в евро, в легова равностойност на 1677 хил.лв., при заключителен курс 1.95583 EUR/BGN към 31.12.2021 г.

7. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочен данъчен актив се признава само до размера, до който е вероятно получаването на бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се оползотворят неизползваните данъчни загуби или данъчен кредит. Отсрочените данъчни активи се намаляват в съответствие с намалението на вероятността за реализиране на данъчни ползи. Към 31.12.2021 год. размерът на активите по отсрочени данъци е 3 хил. лева.

8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Към 31 декември на отчетния период основният капитал е в размер на 5000 лв. разпределен в 50 дялове по 100 лева номинална стойност и не е променян от началото на регистрацията на дружеството.

Собственици на капитала са:

1. ИДИ ЕООД –50 %
2. ТВБ ИНВЕСТ ООД - 50 %

	31.12.2021BGN'000	31.12.2020BGN'000
Основен регистриран капитал	5	5
Резерви	1	1
Неразпределени печалби/Натрупани загуби	12278	13359
Текущ финансов резултат	(161)	(476)
ОБЩО:	12123	12889

8.1. Резервите на дружеството са формирани от .

1. Други резерви - 1 хил. лв.

8.2. Текущата загуба за 2021 година е в размер на : 161 хил. лв.

9.ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

	31.12.2021BGN'000	31.12.2020BGN'000
Банкови заеми	-	40
Търговски задължения и заеми	-	-
Задължения по финансов лизинг	2	1
Други аванси		
ОБЩО:	2	41

Банкови заеми:

Банка	Разрешен размер на кредита	Дата на възникване	Падеж	Обезпечение	Салдо към 31.12.2021 год.
Банка ОББ	2 051 731 лева	25.08.2021 г	25.08.2022	Машини	0.00 лева
Банка ОББ	147 000 лева	30.11.2018 г	30.10.2023	Сгради	0.00 лева

10. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Задължения към доставчици	210	306
Получени аванси от клиенти	11	18
Търговски заеми		
Задължения по полици	8	7
Задължения свързани с асоц. и смесени предприятия	109	34
ОБЩО:	338	365

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Задължения за възнаграждения	191	187
Задължения за социално осигуряване	68	67
Задължения за компенсируеми отпуски	32	25
ОБЩО:	291	284

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за работни заплати за м.12.2021 год. Съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти, дружеството е начислило задължения към персонала за неизползвано, заработено право на платени отпуски общо за 32250 лева, за 2021 година. За текущата година размера представен като разход в отчета за доходите е 29723 лв.

12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2021BGN'000	31.12.2020BGN'000
Данък върху печалбата	-	-
Данък върху доходите на физически лица	-	16
ОБЩО:	-	16

До датата на изготвяне на отчета в дружеството са извършени данъчни ревизии и проверки, както следва:

- Данъчна проверка по ЗДДС – до 31.12.2021 год.
- от Национален осигурителен институт – до 31.12.2012 год.

-през 2013 година е извършена пълна данъчна ревизия за 2010.2011.2012.2013 година за преките данъци и ДДС.

13. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	31.12.2021BGN'000	31.12.2020BGN'000
От продажба на продукция	8943	9519
От продажба на стоки	1041	1027
<i>Отчетна стойност на продадените стоки</i>	<i>/928/</i>	<i>/888/</i>
Печалба(загуба) от продажбата на материални запаси и ДМА	146	96
От услуги	27	27
ОБЩО:	9229	9781

14. ДРУГИ ПРИХОДИ

	31.12.2021BGN'000	31.12.2020BGN'000
Приходи от наеми на активи		
Приходи от продажба на материални запаси	935	934
<i>Отчетна стойност на продадените</i>	<i>/789/</i>	<i>/838/</i>

материални запаси		
Печалба(загуба) от продажбата на материални запаси	146	96
Приходи от продажба на нетекущи активи	0	0
Отчетна стойност на продадените нетекущи активи	/0/	/0/
Печалба(загуба) от продажбата на нетекущи активи	0	0
Други приходи	241	175
Приходи от финансираня		
ОБЩО:	387	271

15. ПРОМЕНИ В НАЛИЧНОСТИТЕ НА ГОТОВА ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

	31.12.2021BGN'000	31.12.2020BGN'000
Готова продукция	929	790
Незавършено производство	31	130
ОБЩО:	960	920

16. РАБОТА ИЗВЪРШЕНА ПО СТОПАНСКИ НАЧИН ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО И КАПИТАЛИЗИРАНА

	31.12.2021BGN'000	31.12.2020BGN'000
Капитализирани разходи	52	18
ОБЩО:	52	18

17. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ

	31.12.2021BGN'000	31.12.2020BGN'000
Основни суровини и материали	3553	3408
Горива и енергия	939	629
Резервни части	211	242
Вода	7	7
Други	358	567
Общо	5068	4853

18.РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2021BGN'000	31.12.2020BGN'000
Телефонни услуги,пощенски,курьерски	31	29
Застраховки	20	60
Консултантски ,счетоводни и одиторски услуги	32	33
Рекламни	0	2
Ремонтни услуги	3	36
Транспортни услуги	236	278
Наеми	0	0
Местни данъци и такси	23	31
Други	188	179
ОБЩО:	533	648

19. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	31.12.2021BGN'000	31.12.2020BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	2659	2498
Разходи за социално осигуряване	668	633
Начисления за неизползани отпуски	30	24
ОБЩО:	3357	3155

Към 31.12.2021 г. общият брой на персонала в дружеството е 233 служители, както следва:

- 1.1. Ръководни служители - 9 служители
- 1.2. Аналитични специалисти като инженери и икономисти – 4 служители
- 1.3. Приложни специалисти – 7 служители
- 1.4. Административен персонал –3 служители
- 1.5. Персонал зает с услуги на населението – 0 служители
- 1.6. Квалифицирани работници в селско, горско и ловно стопанство– 0 служители
- 1.7. Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии-38 служители
- 1.8. Оператори на машини и съоръжения –165 служители
- 1.9. Нискоквалифицирани работници - 7 служители

20. ДРУГИ РАЗХОДИ

	31.12.2020BGN'000	31.12.2020BGN'000
Дарения	1	7
Непризнат ДДС съгл.чл.79, ал.3 ЗДДС и брак на МЗ		
Еднократни данъци	4	6
Други разходи	22	9
Отписани вземания	35	1
ОБЩО:	62	23

21. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (РАЗХОДИ), НЕТНО

	31.12.2021BGN'000	31.12.2020BGN'000
Финансови приходи:	-	-

Приходи от лихви	2	-
Положителни разлики от промяна на валутните курсове	0	0
Други финансови приходи		
Общо:	2	0
Финансови разходи:		
Разходи за лихви	/1/	/2/
Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	/2/	-
Банкови такси и комисионни	/12/	/27/
Общо:	/15/	/29/
Финансови приходи (разходи), нетно:	/13/	/29/

22. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Резултатът на дружеството за 2021 година е загуба от оперативната дейност преди облагане с данъци в размер на 161 хил.лв.

Текущият разход за данък върху печалбата е 0 хил. лв. данък.

Основните компоненти на разхода за данъци за периодите, завършващи на 31 декември са:

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Отчет за доходите		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	/161/	/476/
Текущ разход за данък върху печалбата за годината	0	0
Отсрочени данъци върху печалбата	/3/	/2/
Свързани с възникване и обратно проявление на	2	2

временни разлики		
ОБЩ РАЗХОД ЗА ДАНЪЦИ, ОТЧЕТЕН В ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ:	0	0
Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат		
Счетоводна печалба (загуба) за годината	/161/	/476/
Данъци върху печалбата -10 %	0	0
От непризнати суми по данъчна декларация:		
свързани с увеличения		
в т.ч.увеличения от временни разлики	31	25
свързани с намаления		/80/
в т.ч.намаления от временни разлики	/24/	/23/
ОБЩ РАЗХОД ЗА ДАНЪЦИ, ОТЧЕТЕН В ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ:	0	0

23.ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързаните лица са:

ИДИ ЕООД, и ТВБ ИНВЕСТ ООД – всяко от които притежава 50 % дялово участие в ИРЕЛИ ООД.

През 2021 година няма сделки с тези свързани лица.

През 2021 г. Ирели е осъществило сделки с други свързани лица, а именно

1.Ивамит ЕООД- доставка на материали на стойност 22 хил лв и продукция на стойност 0 хил.лв и същевременно ИРЕЛИ е получател на доставка на материални запаси на стойност 3 хил.лв

3.Ви Би Енерджи ЕООД-доставка на материални запаси на стойност 907 хил.лв услуги на стойност 26 хил лв и продукция на стойност 0 хил.лв и същевременно ИРЕЛИ е получател на доставка на материални запаси на стойност 923 хил.лв

4.Веселин Баждаров-управител на дружеството-получател на услуги/ползване на автомобил за лични цели/-0 хил.лв

5.Ирели Пирот ДОО/дъщерно дружество на ВИ БИ ЕНЕРДЖИ/-доставка на продукция на стойност 0 хил.лв,ДМА на стойност 0 хил.лв,материали на стойност 0 хил.лв,като в същото време ИРЕЛИ е получател на доставка на материали на стойност 14 хил.лв

Към 31.12.2021 фирма Ирели има следните вземания от свързани лица

1.ВИ БИ ЕНЕРДЖИ- 0 хил.лв

2.ИВАМИТ-1 хил.лв

3.Ирели Пирот ДОО-178 хил.лв

4.Веселин Баждаров- 0.00 хил.лв

Към 31.12.2021 фирма Ирели има следните задължения към свързани лица

1. ВИ БИ Енерджи-95 хил.лв
2. Ивамит- 0 хил.лв
3. Ирели Пирот ДОО – 14 хил. лв

24. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да влияят на информацията представена във финансовия отчет.

Допълнителни оповестявания във връзка с регулаторни изисквания:

Съгласно Закона за счетоводството, дружеството следва да оповести начислените за годината суми за услуги, предоставяни на регистрираните одитори на предприятието, поотделно за:

1. Независим финансов одит – Независим одитор на „ИРЕЛИ ” ООД е г-жа Мария Мичева.
2. Съдружниците в дружеството не получават възнаграждения.

Настоящият финансов отчет е подписан на 29.06.2022 год. от Управителя на дружеството.

Съставител:

Венелина Додова

Дата: 27.06.2022 год.

Ръководител:

Веселин Баждаров

