

БАЛАНС

ИРЕЛИ ООД

към

Е И К :

822111687

31.12.2009 г.

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Продукти от развойна дейност				III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи			1				
3. Търговска репутация		94	99	IV. РЕЗЕРВИ			
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.				1. Законови резерви			
Общо за група I :		94	100	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		1042	1079	4. Други резерви		1	1
--- земи		273	274	Общо за група IV :		1	1
--- сгради		769	805	V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		410	151
2. Машины, производствено оборудване и апаратура		1656	1589	--- Неразпределена печалба		410	151
3. Съоръжения и други ДМА		186	191	--- Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		157	365	Общо за група V :		410	151
Общо за група II :		3041	3224				
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		1704	1004
1. Акции и дялове от предприятия в група				ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		2120	1161
2. Предоставени заеми на предприятия в група							
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия				Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
6. Други заеми		330		--- отсрочени данъци			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.				3. Други провизии и сходни задължения			
Общо за група III :		330					
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ		14	10	ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		3479	3334				
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац. заеми с отд. посочване на конвертируемите, в т.ч.			
1. Материали и суровини		1683	1628	до 1 година			
2. Незавършено производство		137	105	над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		530	684	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		2485	2266

--- продукция		526	683	до 1 година		992	1134
--- стоки		4	1	над 1 година		1493	1132
4. Предоставени аванси		35	28	3. Получени аванси, в т.ч. :		185	219
Общо по група I :		2385	2445	до 1 година		185	216
				над 1 година			3
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		1521	1970
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		938	776	до 1 година		1521	1970
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:		348	275	до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :		1286	1051	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на предприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		915	1604
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :		456	1310
3. Други инвестиции				до 1 година		456	356
				над 1 година			954
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :		309	217
				до 1 година		309	217
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой		54	366	--- осигурителни задължения, в т.ч. :		54	44
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)				до 1 година		54	44
Общо по група IV :		54	366	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :		96	33
				до 1 година		96	33
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		3725	3862	ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :		5106	6059
				до 1 година		3613	3970
				над 1 година		1493	2089
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		22	24	Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч. :			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		7226	7220	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		7226	7220
УСЛОВНИ АКТИВИ				УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата на съставяне на отчета:

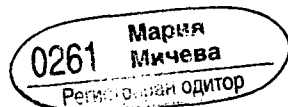
28.02.2010 г.

Съставител :

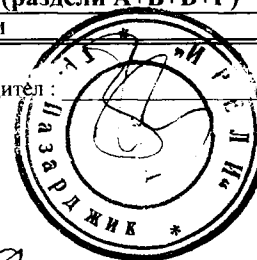
Я.Четрова

Ръководител :

В.Баждаров



Заверен: Мичева



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
ИРЕЛИ ООД

към 31. 12. 2009 година

Е И К :

822111687

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП		134		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		15452	14265
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		9598	10230	а) Продукция		15428	14247
а) суровини и материали		8860	9490	б) Стоки		14	14
б) външни услуги		738	740	в) Услуги		10	4
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		2967	2297	2. Увеличение на зап.продукция и НП			299
а) разходи за възнаграждения		2236	1834				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		731	463	3. Разходи за придоб.активи по СН		2	9
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		594	721	4. Други приходи, в т.ч.:		167	239
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		594	721	- приходи от финансираня			
- разходи за амортизация		594	721				
- разходи за обезценка				ОБЩО приходи от оперативна дейност		15621	14812
б) разходи за обезценка на текущ КА				(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч. :		125	163	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи		42	139	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		83	24				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		13418	13411				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи		1	4	6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс		1	4	- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		296	284	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		1	7
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		272	261	- полож.разл.от пром.на вал.курсове			1
г) други		24	23	- други		1	6
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)		1	7
8. Печалба от обичайната дейност		1907	1120	8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		13715	13699	Общо Приходи		15622	14819
(1+2+3+4+5+6+7+9)				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна Печалба		1907	1120	10. Счетоводна Загуба			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата		207	118				
12. Други данъци, алтернативни на КД		(4)	(2)				
13. Печалба (балансова)		1704	1004	11. Загуба (балансова)			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		15622	14819	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		15622	14819

Дата на изготвяне на отчета:

28.02.2010 г.

Съставител :

Я Петрова

Я Бождаров

Мария



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД**ИРЕЛИ ООД****01.01.2009 - 31.12.2009****Е И К :****822111687**

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	15416	12453	2963	13172	10441	2731
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2795	(2795)	7	2193	(2186)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики					1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		103	(103)		145	(145)
Плащания при разпределения на печалби		745	(745)			
Други парични потоци от основната дейност	1263	70	1193	1629	542	1087
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	16679	16166	513	14808	13322	1486
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		401	(401)	18	1077	(1059)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		401	(401)	18	1077	(1059)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1417	1612	(195)	2869	1407	1462
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.	1	187	(186)		1902	(1902)
Плащания на задължения по лизингови договори		19	(19)		12	(12)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.		1	(1)			
Други парични потоци от финансовата дейност		23	(23)	6	22	(16)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	1418	1842	(424)	2875	3343	(468)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	18097	18409	(312)	17701	17742	(41)
Д. Парични средства в началото на периода			366			407
Е. Парични средства в края на периода			54			366

Дата на съставяне на отчета:

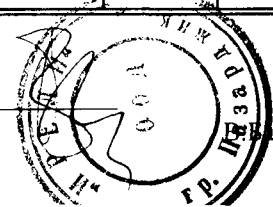
28.02.2010 г.

Съставител:

Ръководител:

Я.Петрова

Я.Петрова

0261 Мария
Илиева

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ИРЕЛИ ООД

за 2009 год.

ЕИК:

822111687

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5						1	151		1004	1161
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										1704	1704
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :								(745)			(745)
--- увеличения											
--- намаления								(745)			(745)
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал								1004		(1004)	
Салдо към края на отчетния период	5						1	410		1704	2120
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5						1	410		1704	2120

Дата на съставяне на отчета:

28.02.2010 г.

Съставител :

ПЕТРОВА

Ръководител:

В.Бажаров

0261

Мария
Мичева

**ГОДИШЕН ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА
ЗА 2009 ГОДИНА**

НА

ИРЕЛИ ООД

гр.ПАЗАРДЖИК

ЕИК 822111687

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Фирма:

.ИРЕЛИ ООД

Седалище и адрес на управление:

Пазарджик, ул. "Г.С.Раковски" №5

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 инж.Иван Иванов

История

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

Информация за използваните от предприятието финансови инструменти:

Дружеството ползва краткосрочен и дългосрочен нает финансов ресурс.

Кредитори по дългосрочни банкови заеми на дружеството са

1. ТБ ОББ АД за отпуснати инвестиционни кредити със следните параметри:

Дата на отпускане	разрешен размер	дълг към 31.12.2009
*10.11.2004	600 000 евро	183 000 евро
*17.07.2007	300 000 евро	211 450 евро
*21.05.2009	350 000 евро	309 190 евро

Кредитор по краткосрочни банкови заеми на дружеството е ТБ ОББ АД ,за отпуснати кредитни линии със следните параметри:

Дата на отпускане	разрешен размер	дълг към 31.12.2009
*27.09.2007	180 000 евро	180 000 евро
*08.07.2008	400 000 евро	327 000 евро
*21.05.2009	50 000 евро	40 284 евро

Кредитор по краткосрочни търговски кредитите на дружеството е IKEA SUPPLY AG- Швейцария ,за отпуснати кредити със следните параметри:

Дата на отпускане	разрешен размер	дълг към 31.12.2009
*20.09.2008	400 000 лева	203 038 лв
*20.10.2009	401 217 лева	231 217 лв
*20.05.2009	528 702 лева	8 702 лв

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.

Лизингодатели са Интерлийз и БЛ Лийзинг,за договори със следните параметри:

Дата на отпускане	разрешен размер	дълг към 31.12.2009
*28.07.2008	38 239 лева	20 654 лв
*13.08.2007	30 232 лева	16 635 лв
*03/01/2009	1 812 лева	627 лв

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.

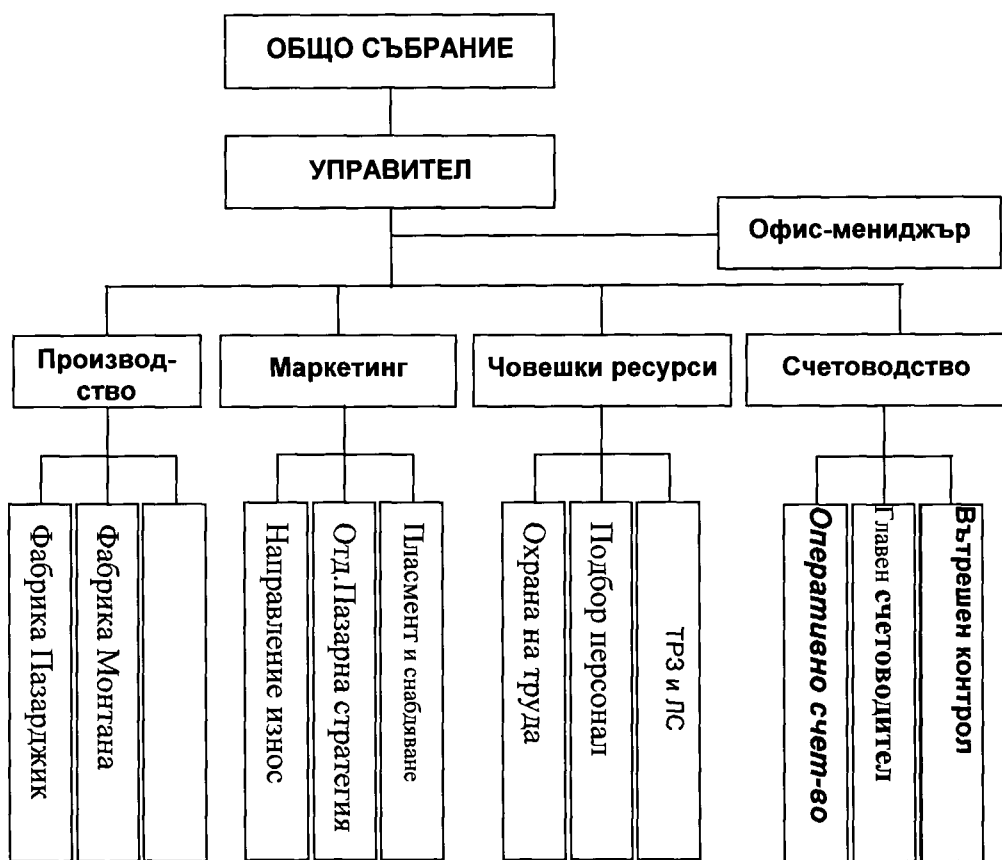
2. Стратегия на вътрешно развитие:

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 продуктовата 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 евтин привлечен капитал

Организационна структура:



Резултати от дейността на дружеството през годината:

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Стойност, лв	забележка / коментар
Финансов резултат	ФР	1 704,00	
Приходи от продажби	ПрП	15 452,00	
Разходи по дейността	РхД	13 715,00	
Собствен капитал	СК	2 120,00	
Пасиви	Пас	5 106,00	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	7 226,00	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	207,0	
Краткотрайни активи	КА	3 725,00	
Краткосрочни задължения	КЗ	3 613,00	
Текущи задължения	ТЗ	1 493,00	
Краткосрочни вземания	КВз	1 286,00	
Парични средства	П	54,00	
Средна наличност на КМА	СНкма	30,00	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	2 385,00	
Краткоср. фин. активи	КФА		
Показател за рентабилност		стойност	Формула
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0,11	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0,80	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0,33	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0,24	ФР / СРАк
Показател за ефективност		стойност	
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1,11	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0,89	Разх / Прих
Показател за ликвидност		стойност	
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	1,03	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	0,37	(КА-МЗ / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	0,90	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0,04	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност		стойност	

Коефициент на фин. Автономност	КФА	0,42	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	2,41	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА		стойност	
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	1	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	515	Прих / СНкма
Заетост на КМА	ЗКМА	0,00	СНкма / Прих

Численост и структура на персонала:

(бр.)

Категория	2009	2008
Общо, в т.ч.	571	663
Ръководни специалисти	8	7
Аналитични специалисти	3	
Приложни специалисти	13	14
Квалифицирани работници	318	406
Оператори на съоръжения, машини и транспортни средства	198	165
Нискоквалифицирани работници	31	60
Помощен персонал		11

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;

В момента предприятието е в процедура по сертифициране по ISO-9001, което трябва да приключи до края на 2009 година

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 вложени 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 съществено 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.

28.02.2010
Пазарджик

Управител
/В.Баждаров



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

МАРИЯ ДЕЛЧЕВА МИЧЕВА
ДИПЛОМА № 261/24.11.1994г.

ДО

СЪДРУЖНИЦИТЕ на „ ИРЕЛИ „ ООД

гр. ПАЗАРДЖИК

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

На основание сключения договор извърших одит на приложения финансов отчет на „Ирели” ООД-гр.Пазарджик включващ счетоводния баланс към 31.12.2009г., отчет за доходите , отчет за промените на собствения капитал , отчет за паричните потоци за годината завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети в РБългария, се носи от ръководството на дружеството.

Тази отговорност включва: разработване , внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети,които не съдържат съществени неточности,отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки,които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет ,основаващо се на извършения от мен одит. Одитът бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания ,както и одитът да бъде планиран и проведен така,че да се убеди в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени неточности ,отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансов отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.

Одитът също така включва оценка на умесността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансов отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразено от нас одиторско мнение.

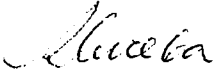
Мнение

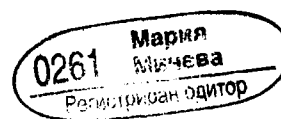
В резултат на това удостоверявам, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото и имуществено състояние на „ИРЕЛИ“ ООД, гр. Пазарджик към 31 декември 2009 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети в България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Считам, че представения годишен доклад за дейността на дружеството, съставен съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството съответства със своето съдържание на приложения към настоящия доклад ГФО към 31.12.2009 г.

22.03.2010
гр. Пловдив

Регистриран одитор: 
/Мария Мичева/



ПРИЛОЖЕНИЕ
към
ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на "ИРЕЛИ" ООД
за 2009 година

„ИРЕЛИ „ООД е дружество с ограничена отговорност, създадено е през 1994 г. с капитал в размер на 5 000 лв,разпределен както следва

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

Основна дейност на дружеството е производство на дървени детски играчки и малки мебели от дърво

Като база за изготвяне на годишния финансов отчет, то е възприело Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Настоящата счетоводна политика на "ИРЕЛИ " ООД се базира на Закона за счетоводство, НСФО , изискванията , определени в МСС , по въпроси за чието решаване няма изрични разпоредби на НСФО.

Счетоводната политика обхваща стоп.операции , процеси и явления , които са присъщи за дейността на дружеството към момента на нейното изготвяне.

При определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви , дружеството е използвало най-добрата преценка , направена към датата на изготвяне на ГФО.

Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящият ГФО.

При организацията на текущата счетоводна отчетност дружеството прилага централизирана форма.

С цел достоверно представяне на активите и пасивите в ГФО и осъществяване на текущ контрол, дружеството извършва периодични инвентаризации на Активи и Пасиви.

Дружеството прилага препоръчителният подход при оценката на ДМА И ДНМА след първоначалното признаване. Всеки ДМА И ДНМА се отчита по цена на придобиване , намалена с начислените амортизации и натрупана загуба от обезценката.

За 2009 година прагът на същественост за признаване на един актив за ДМА е 500 лв.

Дружеството няма закупени ДНМА.

За всички класове от сходни амортизируеми активи се прилага линеен метод на амортизация.

Към датата на съставяне на ГФО дружеството определя липсата на условия за обезценка на активите, за които се прилагат критериите на т.т3.3 и 3.4 от СС 36.

Стоково-материалните запаси се отчитат по доставна стойност и се отписват по препоръчителния метод по средно-претеглена цена. В края на годината нетната реализируема стойност на материалните запаси превишава тяхната балансова стойност.

Разпределението на общопроизводствените разходи се извършва на база нормален капацитет на производствени мощности, определен конкретно за всяка поръчка.

Дружеството извършва текуща оценка на всички валутни позиции в края на всеки месец и към 31.12.2009. Курсовите разлики се отчитат при промяна на валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането.

Приходите от продажба се отчитат ежемесечно на база първични документи, при спазване критериите на отчитане на продажбите на стоки, продукция, материали и услуги на СС 18 и счетоводната политика

Авансово получените суми от клиентите се отчитат като задължение.

Дружеството е наемател на активи при условията на 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 текущ финансов разход полагаемата част от финансовите разходи за бъдещи периоди.

Дружеството има заложен като обезпечение активи по отпуснати краткосрочни и дългосрочни заеми на стойност 940 хил.лв.

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

Дата на отпускане	разрешен размер	дълг към 31.12.2009
*10.11.2004	600 000 евро	183 000 евро
*17.07.2007	300 000 евро	211 450 евро
*21.05.2009	350 000 евро	309 190 евро

Кредитор по краткосрочни банкови заеми на дружеството е ТБ ОББ АД ,за отпуснати кредитни линии със следните параметри:

Дата на отпускане	разрешен размер	дълг към 31.12.2009
*27.09.2007	180 000 евро	180 000 евро
*08.07.2008	400 000 евро	327 000 евро
*21.05.2009	50 000 евро	40 284 евро

Кредитор по краткосрочни търговски кредитите на дружеството е IKEA SUPPLY AG- Швейцария ,за отпуснати кредити със следните параметри:

Дата на отпускане	разрешен размер	дълг към 31.12.2009
*20.09.2008	400 000 лева	208 038 лв
*20.10.2009	401 217 лева	231 217 лв
*20.05.2009	528 702 лева	8 702 лв

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.

Лизингодатели са Интерлийз , БЛ Лийзинг и Мобилтел за договори със следните параметри:

Дата на отпускане	разрешен размер	дълг към 31.12.2009
*28.07.2008	38 239 лева	20 654 лв
*13.08.2007	30 232 лева	16 635 лв
*03/01/2009	1 812 лева	627 лв

РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

Текущите разходи се отчитат най-напред като разходи по икономически елементи, след което същите се разпределят по дейности.

Отчетените разходи за основната дейност се приключват тримесечно с приходите от продажба на продукция.

Административна дейност

Като разходи за административна дейност се отчитат всички разходи, свързани с управлението на дружеството и на неговите поделения. Съставът на тези разходи е определен в схема.

Административните разходи се разпределят тримесечно.

Разпределението се извършва с коефициент, определен на базата на отделните видове продажби, в общия обем на приходите.

Във връзка с извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на „ИРЕЛИ“ ООД за 2009 година са начислени възнаграждения в размер на 4 хил.лв.

За 2009 г се отчитат отсрочени данъци по намаляеми временни разлики, начислени върху отчетените очакващи се разходи по натрупващи се неизползване отпуски към 31.12.2009 година, съгл.41, ал.1 ЗКПО и върху разходите за неизплатения доход по договор за управление и контрол към 31.12.2009, съгл.чл.42, ал.1 от ЗКПО.

СВЪРЗАНИ ЛИЦА

„ИРЕЛИ“ ООД е свързано лице със собствениците на капитала на дружеството-ТВБ ИНВЕСТ ООД и ИДИ ЕООД. През годината е изплатен дивидент от неразпределената печалба в размер на 745 хил.лв.

За 2009 година са начислени и изплатени възнаграждения на управлението и свързаните с тях социални и здравни осигуровки в размер на 14 хил.лв.

ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Финансовият отчет на дружеството е разработен от ръководството при спазването на принципа - предположение за действащо предприятие. Ръководството декларира че информацията, съдържаща се в отчетите е правилна и безспорна, и по категоричен начин доказва жизнеспособността на предприятието. Ръководството на дружеството заявява изричното си намерение, че предприятието ще продължи дейността си като действащо такова и в обозримото бъдеще (минимум следващата отчетна година).

Дружеството не е променяло счетоводната си политика през текущия период. Не са установени фундаментални грешки.

Не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат корекции или отделно оповестяване във финансовия отчет.

Дружеството не отчита гаранции, предоставени на трети лица, които да имат характер на условни пасиви.

Не съществуват и не се очаква да бъдат предявени искове към дружеството във връзка със съдебни или арбитражни дела.

икономически показатели :

ИРЕЛИ ООД

Булстат: 822111687

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Стойност, лв	забележка / коментар
Финансов резултат	ФР	1 704,00	
Приходи от продажби	ПрП	15 452,00	
Разходи по дейността	РхД	13 715,00	
Собствен капитал	СК	2 120,00	
Пасиви	Пас	5 106,00	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	7 226,00	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	207,0	
Краткотрайни активи	КА	3 725,00	
Краткосрочни задължения	КЗ	3 613,00	
Текущи задължения	ТЗ	1 493,00	
Краткосрочни вземания	КВз	1 286,00	
Парични средства	П	54,00	
Средна наличност на КМА	СНкма	30,00	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	2 385,00	
Краткоср. фин. активи	КФА		
Показател за рентабилност		стойност	Формула
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0,11	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0,80	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0,33	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0,24	ФР / СРАк
Показател за ефективност		стойност	
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1,11	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0,89	Разх / Прих
Показател за ликвидност		стойност	
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	1,03	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	0,37	(КА-МЗ / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	0,90	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0,04	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност		стойност	
Коефициент на фин. Автономност	КФА	0,42	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	2,41	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА		стойност	
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	1	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	515	Прих / СНкма
Заетост на КМА	ЗКМА	0,00	СНкма / Прих

