

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 23.03.2017 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 (Закон за изменение и допълнение на Закона за счетоводство, обн. ДВ, бр.105/22.12.2006 г. в сила от 01.01.2007 г.). Списък на МСФО, МСС, КРМСФО и ПКР, утвърдени за прилагане в България и приложими към датата на баланса 31.12.2012 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 - 2015 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. Амортизацията 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	30	4
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 година.

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 31.12.2016 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 третираят 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 2016 год. е 10% (2015 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 31.12.2016 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10% (31.12.2015 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	Машини, оборудване	общо
Отчетна стойност:	2774	11664	14438
Салдо на 01.01.2016	2774	11664	14438
Постъпили	115	1113	1228
Излезли		-92	-92
Салдо на 31.12.2016	2889	12685	15574
Натрупана амортизация	619	8639	9258
Салдо на 01.01.2016	619	8639	9258
Начислена	138	894	1032
Отписана		-71	-71
Салдо на 31.12.2016	757	9462	10219
Балансова стойност на 01.01.2016	2155	3026	5180
Балансова стойност на 31.12.2016	2132	3223	5355

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

През 2016 год. дружеството е придобило нетекущи материални активи на обща стойност 1228 хил. лева, както следва:

- Имоти на стойност 115 хил. лева, представляващи земи и сгради
- Машини и оборудване на стойност 1113 хил. лева, представляващи транспортни средства, машини, производствено оборудване, компютърна техника, и други.

През годината има продадени нетекущи материални активи на стойност 92 хил. лв.

Към 31.12.2016 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 31.12.2016 г. има учредени тежести върху имоти, машини и оборудване на дружеството като обезпечения на краткосрочни и дългосрочни кредити.

	Програми продукти	Търговска репутация	Общо
Отчетна стойност:	8	130	138
Салдо на 01.01.2016	8	130	138
Постъпили		0	
Излезли	0	0	0
Салдо на 31.12.2016	8	130	138
Натрупана амортизация	3	67	64
Салдо на 01.01.2016	3	67	64
Начислена	2	5	7
Отписана	0	0	0
Салдо на 31.12.2016	5	72	77
Балансова стойност на 01.01.2016	5	63	68
Балансова стойност на 31.12.2016	3	58	61

1.1. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Имоти, машини и оборудване	1032	981
Нематериални активи	7	9
ОБЩО:	1039	987

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.

	31.12.2016BGN'000	31.12.2015BGN'000
Дългосрочна част на други вземания-предоставени търг.заеми Тошков ЕООД	249	249
Общо:	249	249

3.МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2016GN'000	31.12.2015BGN'000
Общо Материали, и Стоки в т.ч.:	4350	3751
Материали	4190	3750
Стоки	160	1
Общо готова продукция:	417	614
Общо незавършено производство:	889	1028
ОБЩО:	5656	5393

Всички налични към 31 Декември 2016 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 31.12.2016 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

4. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ, ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
4.1 Вземания от клиенти	1405	1291
4.2 Вземания по предоставени аванси	676	338
4.3 Предплатени разходи	38	47
4.4 Други вземания	284	506
4.5. Вземания, свързани с асоц. и смесени предприятия	1202	66
ОБЩО:	3605	2248

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 - 27 хил. лв и дългосрочни – 11 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 последните два данъчни периода -284 хил.лв

5. Матуритетната структура на вземанията е:

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Редовни вземания, с произход до 1 година	3605-90%	2248-90%
Вземания, с произход над 1 година	249-10%	249-10%
ОБЩО:	3854-100%	2497-100%

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2016BGN'000	31.12.2015BGN'000
Разплащателни сметки	406	757
Парични средства в каса	402	256
Парични средства в срочни депозити	-	-
Парични еквиваленти	32	33
ОБЩО:	840	1046

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева 288 хил. лв (31.12.2016 г. двеста осемдесет и осем хил. лв.)
- в чужда валута 520 хил. лв (31.12.2016 г. петстотин и двадесет хил. лв.)
- парични еквиваленти-ваучери за храна -32 хил.лв(31.12.2016 г. трийсет и две хил. лв.)
-

Притежаваните от дружеството валутни средства са основно в евро, в легова равностойност на 526 хил.лв. (31.12.2016 г. петстотин двадесет и шест хил. лв.), при заключителен курс 1.95583 EUR/BGN към 31.12.2016 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 31.12.2016 год. размерът на активите по отсрочени данъци е 6 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 %

	31.12.2016BGN'000	31.12.2015BGN'000
Основен регистриран капитал	5	5
Резерви	1	1
Неразпределени печалби/Натрупани загуби	13103	12156
Текущ финансов резултат	1510	948
ОБЩО:	14619	13110

8.1. Резервите на дружеството са формирани от .

1. Други резерви - 1 хил. лв.

8.2. Текущата печалба за 2016 година е в размер на : 1510 хил. лв.

9.ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

	31.12.2016BGN'000	31.12.2015BGN'000
Банкови заеми	-	-
Търговски задължения и заеми	-	-
Задължения по финансов лизинг	167	226
Други аванси	1	-
ОБЩО:	168	226

Банкови заеми:

Банка	Разрешен размер на кредита	Дата на възникване	Падеж	Обезпечение	Салдо към 31.12.2016 год.

Банка	2 051 731	30.06.2014 г	25.08.2016	Сгради	153 901.00 лева
ОББ	лева				

10. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения към доставчици	575	672
Получени аванси от клиенти	17	1
Търговски заеми		-
Други задължения		14
Задължения, свързани с асоц. и смесени предприятия	124	76
ОБЩО:	716	763

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения за възнаграждения	295	260
Задължения за социално осигуряване	99	87
Задължения за компенсируеми отпуски	58	28
ОБЩО:	452	375

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за работни заплати за м. 12.2016 год. Съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти, дружеството е начислило задължения към персонала за неизползвано, заработено право на платени отпуски общо за 56 967 лева, за 2016 година. За текущата година размера представен като разход в отчета за доходите е 56 967 лв.

12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2016BGN'000	31.12.2015BGN'000
Данък върху печалбата	1	5
Данък върху доходите на физически лица	24	20
ОБЩО:	25	25

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

- Данъчна проверка по ЗДДС – до 31.01.2017 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

	31.12.2016BGN'000	31.12.2015BGN'000
От продажба на продукция	19757	15741
От продажба на стоки	1909	2338
Отчетна стойност на продадените стоки	/1582/	/2064/
Печалба(загуба) от продажбата на материални запаси	327	274
От услуги	100	55
ОБЩО:	21766	18134

14. ДРУГИ ПРИХОДИ

	31.12.2016BGN'000	31.12.2015BGN'000
--	-------------------	-------------------

Приходи от наеми на активи		
Приходи от продажба на материални запаси	1158	636
Отчетна стойност на продадените материални запаси	/994/	/175/
Печалба(загуба) от продажбата на материални запаси	164	461
Приходи от продажба на нетекущи активи	47	132
Отчетна стойност на продадените нетекущи активи	/22/	/132/
Печалба(загуба) от продажбата на нетекущи активи	25	-
Други приходи	187	312
Приходи от финансиране		-
ОБЩО:	376	773

15. ПРОМЕНИ В НАЛИЧНОСТИТЕ НА ГОТОВА ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

	31.12.2016BGN'000	31.12.2015BGN'000
Готова продукция	417	614
Незавършено производство	889	1028
ОБЩО:	1306	1642

16. РАБОТА ИЗВЪРШЕНА ПО СТОПАНСКИ НАЧИН ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО И КАПИТАЛИЗИРАНА

	31.12.2016BGN'000	31.12.2015BGN'000
--	-------------------	-------------------

Капитализирани разходи	-	-
ОБЩО:	-	-

17. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ

	31.12.2016BGN'000	31.12.2015BGN'000
Основни суровини и материали	9175	7856
Горива и енергия	1715	1387
Резервни части	325	320
Вода	9	11
Други	52	104
Общо	11276	9678

18. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2016BGN'000	31.12.2015BGN'000
Телефонни услуги, пощенски, курерски	30	30
Застраховки	453	428
Консултантски, счетоводни и одиторски услуги	165	167
Рекламни	3	3
Ремонтни услуги	67	26
Транспортни услуги	426	404
Наеми	24	24
Местни данъци и такси	28	29
Други	96	147
ОБЩО:	1292	1258

19. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	31.12.2016BGN'000	31.12.2015BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	3713	3373

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2016 година

Разходи за социално осигуряване	1057	1000
Начисления за неизползани отпуски	58	27
ОБЩО:	4828	4393

Към 31.12.2016 г. общият брой на персонала в дружеството е 537 служители, както следва:

- 1.1. Ръководни служители - 12 служител
- 1.2. Аналитични специалисти като инженери и икономисти – 4 служители
- 1.3. Приложни специалисти – 10 служители
- 1.4. Административен персонал –5 служители
- 1.5. Персонал зает с услуги на населението – 1 служители
- 1.6. Квалифицирани работници в селско, горско и ловно стопанство – 1 служители
- 1.7. Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии-182 служители
- 1.8. Оператори на машини и съоръжения –308 служители
- 1.9. Нискоквалифицирани работници - 14 служители

20. ДРУГИ РАЗХОДИ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Дарения	7	14
Непризнат ДДС съгл. чл. 79, ал. 3 ЗДДС и брак на МЗ	18	-
Еднократни данъци	13	17
Други разходи	58	23
Отписани вземания	5	6
ОБЩО:	101	60

21. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (РАЗХОДИ), НЕТНО

	31.12.2016BGN'000	31.12.2015BGN'000
Финансови приходи:	-	-
Приходи от лихви	-	-
Положителни разлики от промяна на валутните курсове	9	2
Други финансови приходи	-	-
Общо:	9	2
Финансови разходи:		
Разходи за лихви	/24/	/19/
Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	/5/	-
Банкови такси и комисионни	/13/	/22/
Общо:	/42/	/41/
Финансови приходи (разходи), нетно:	/33/	/39/

22. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Резултатът на дружеството за 2016 година е печалба от оперативната дейност преди облагане с данъци в размер на 1678 хил.лв.

Текущият разход за данък върху печалбата е 168 хил. лв. данък.

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

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Отчет за доходите		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	1715	984
Текущ разход за данък върху печалбата за годината	168	98
Отсрочени данъци върху печалбата	/3/	/3/
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	6	5
ОБЩ РАЗХОД ЗА ДАΝЪЦИ, ОТЧЕΤЕН В ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ:	171	100
Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат		
Счетоводна печалба (загуба) за годината	1678	1048
Данъци върху печалбата -10 %	168	105
От непризнати суми по данъчна декларация:		
свързани с увеличения	1230	
в т.ч.увеличения от временни разлики	58	3
свързани с намаления	/1193/	/127/
в т.ч.намаления от временни разлики	/28/	/5/
ОБЩ РАЗХОД ЗА ДАΝЪЦИ, ОТЧЕΤЕН В ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ:	168	100

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 2016 година няма сделки с тези свързани лица.

През 2016 г. Ирели е осъществило сделки с други свързани лица, а именно

1.Ивамит ЕООД- доставка на материали на стойност 152 хил лв и услуги на стойност 12 хил.лв и същевременно ИРЕЛИ е получател на доставка на материални запаси на стойност 292 хил.лв

3. Ви Би Енерджи ЕООД-доставка на материални запаси на стойност 580 хил.лв и услуги на стойност 26 хил.лв и същевременно ИРЕЛИ е получател на доставка на материални запаси на стойност 1 417 хил.лв

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

5. Ирели Пирот ДОО/дъщерно дружество на ВИ БИ ЕНЕРДЖИ/-доставка на услуги на стойност 13 хил.лв, ДМА на стойност 24 хил.лв, материали на стойност 302 хил.лв, като в същото време ИРЕЛИ е получател на доставка на материали на стойност 101 хил.лв

Към 31.12.2016 фирма Ирели има следните вземания от свързани лица

1. ВИ БИ ЕНЕРДЖИ- 727 хил.лв+36 хил.лв предоставени аванси

2. ИВАМИТ-11 хил.лв

3. Ирели Пирот ДОО-339 хил.лв+124 хил.лв предоставени аванси

4. Веселин Баждаров- 1 хил.лв

Към 31.12.2016 фирма Ирели има следните задължения към свързани лица

1. ВИ БИ Енерджи-100 хил.лв

2. Ивямит- 24 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 – 4000.00 лева. Независим одитор на „ИРЕЛИ ” ООД е г-жа Мария Мичева.

2. Съдружниците в дружеството не получават възнаграждения.

Настоящият финансов отчет е подписан на 23.03.2017 год. от Управителя на дружеството.

ИРЕЛИ ООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2016 година

Съставител:

Яна Петрова

Дата: 23.03.2017 год.

Ръководител:

Веселин Баждаров

