

“
”

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО
УПРАВИТЕЛЯ
НА „ИРЕЛИ“ ООД
гр.ПЛОВДИВ**

Доклад върху финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ИРЕЛИ“ ООД съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2019г.,отчета за приходите и разходите, отчета за промените в капитала и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти

База за изразяване на одиторско мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти, които са приети за приложение в Република България. Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от компанията в съответствие с Международния етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители, които са приети за приложение в Република България и ЗНФО. Ние считаме, че одиторските доказателства, които получихме, са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от

Доклад на независимия одитор върху годишен финансов отчет за 2019 година на „ИРЕЛИ“ ООД

Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България, Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2017 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2017 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на дружеството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения независимо дали се дължат на измама, или на грешка.

Доклад на независимия одитор върху годишен финансов отчет за 2019 година на „ИРЕЛИ“ ООД

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с това предположение и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира или да преустанови дейността на дружеството или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено отклонение, когато такова съществува. Отклоненията могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, ще окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с Международните одиторски стандарти, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали са дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено отклонение, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено отклонение, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на дружеството.

Доклад на независимия одитор върху годишен финансов отчет за 2019 година на „ИРЕЛИ“ ООД

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на приблизителните оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме нашето мнение. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР: Мария Мичева



гр.Пловдив

16.08.2020г.



ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Фирма:

.ИРЕЛИ ООД

Седалище и адрес на управление:

Пазарджик, ул- "Димчо Дебелянов №50

Предмет на дейност:

Производство на дървени детски играчки и малки мебели от дърво

Собственост:

частна

Капитал:

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

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

Представителство и управление:

Дружеството се представлява и управлява от управителят Веселин Баждаров

История

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

Информация за използваните от предприятието финансови инструменти:

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

Банкови заеми:

Банка	Разрешен размер на кредита	Дата на възникване	Падеж	Обезпечен ие	Салдо към 31.12.2019 год.
Банка ОББ	2 051 731 лева	30.06.2017 г	25.08.2019	Сгради	93540 лева

Дружеството е наемател на активи по договори за финансов лизинг и отчита като дългосрочно задължение общата сума на наемните плащания,определени по

договора,начислява амортизации на актива,намалява дългосрочното си задължение с изплатените суми,признава като финансов разход полаганата се част за периода от финансовите разходи за бъдещи периоди.

ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА

Мисия:

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

"..Да видим повече детски усмивки..."

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

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

СТРАТЕГИИ:

1. Стратегия за пазарно развитие:

Пазарната ориентация на фирмата е предимно към външния пазар.

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

Основна цел на Ирели ООД е намирането на нови клиенти .

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

2. Стратегия на вътрешно развитие:

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

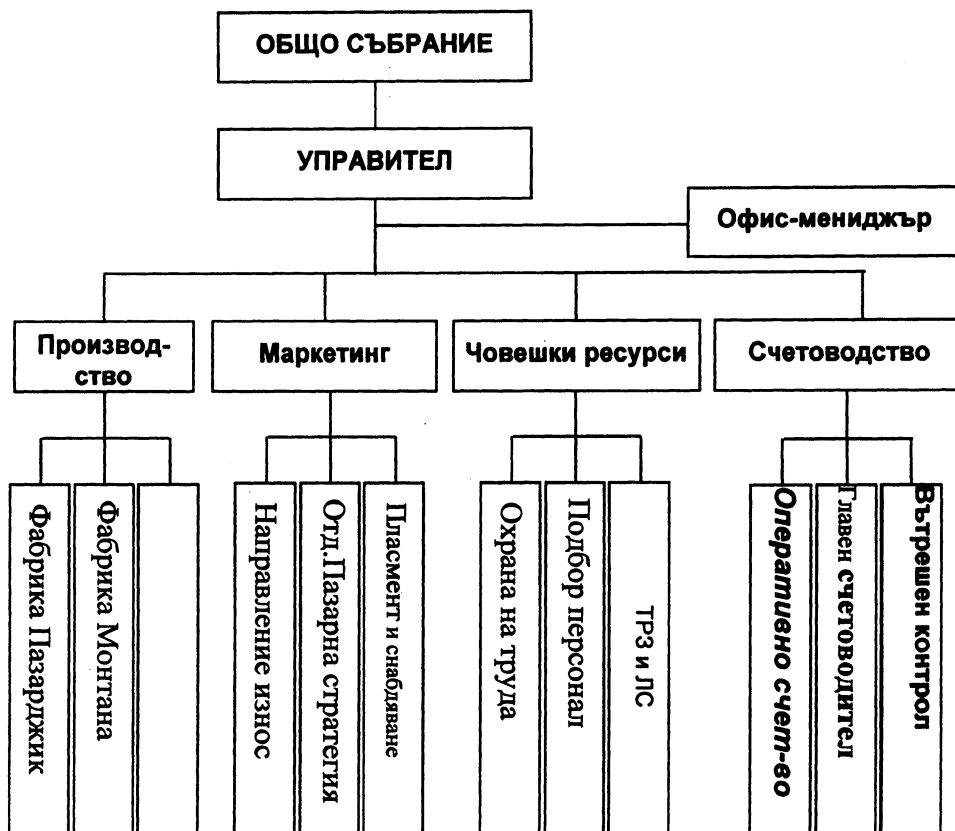
Цели:

- Краткосрочни:

- по отношение на продукта
Подобряване качеството и повишаване производителността на изделията
- по отношение на персонала
Осигуряване на безопасни и здравословни условия на труд,
- по отношение на финансовата стабилност
Осигуряване на евтин привлечен капитал

- Дългосрочни:
 - по отношение на продукта
Разширяване на 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:

ИРЕЛИ ООД

Булстат: 822111687

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Стойност, лв	забележка / коментар
Финансов резултат	ФР	99.00	
Приходи от продажби	ПрП	14416.00	
Разходи по дейността	РхД	14309.00	
Собствен капитал	СК	13975.00	
Пасиви	Пас	646.00	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	14621.00	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	15.0	
Краткотрайни активи	КА	8561.00	
Краткосрочни задължения	КЗ	533.00	
Текущи задължения	ТЗ	113.00	
Краткосрочни вземания	КВз	728.00	
Парични средства	П	2212.00	
Средна наличност на КМА	СНкма	200.50	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	5357.00	
Краткоср. фин. активи	КФА		
Показател за рентабилност		стойност	Формула
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.01	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.01	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0.2	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.01	ФР / СРАк
Показател за ефективност		стойност	
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.00	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	1.00	Разх / Прих
Показател за ликвидност		стойност	
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	16	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	6	(КА-МЗ / КЗ)

Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	28.3	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	19.5	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност		стойност	
Коефициент на фин. Автономност	КФА	21.6	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	0.05	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА		стойност	
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	5	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	72	Прих / СНкма
Заетост на КМА	ЗКМА	0.02	СНкма / Прих

Численост и структура на персонала:

Към 31.12.2019 г. общият брой на персонала в дружеството е 288 служители, както следва:

- 1.1. Ръководни служители - 12 служители
- 1.2. Аналитични специалисти като инженери и икономисти – 3 служители
- 1.3. Приложни специалисти – 11 служители
- 1.4. Административен персонал – 4 служители
- 1.5. Персонал зает с услуги на населението – 1 служители
- 1.6. Квалифицирани работници в селско, горско и ловно стопанство – 2 служители
- 1.7. Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии - 92 служители
- 1.8. Оператори на машини и съоръжения – 156 служители
- 1.9. Нискоквалифицирани работници - 7 служители

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

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

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

СИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

Риск от лицензионни режими:

Дейността на предприятието не попада в обхвата на лицензионни режими

НЕСИСТЕМАТИЧНИ (МИКРОИКОНОМИЧЕСКИ) РИСКОВЕ

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

Отраслов риск:

Тенденцията на навлизане на китайски продукти продължава трайно .

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

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

Технологичен риск:

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

ФИРМЕНИ ПОЛИТИКИ

Продуктова политика

- по отношение на качеството;

Предприятието е сертифицирано по ISO-9001

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

- по отношение на изпълнението на продукцията;

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

- по отношение на използваните материали;

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

Освен горепосочените изисквания органите за управление декларират че:

- Не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители, играещи значителна роля в системата на вътрешния контрол или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на счетоводния отчет
- Всички фактури и други документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в счетоводния отчет
- Дружеството се е съобразявало с всички аспекти на договорите, които е сключило и незачитането и несъобразяването с правната уредба би се отразило 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 иски 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.

Пазарджик

28.03.2020

Управител

/В.Баждаров/



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината, завършваща на 31 декември 2019 година

	Приложения	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Приходи	13	13979	22459
Промени в запасите от готова продукция и незавършено производство	15	437	158
Придобиване на нетекущи (ДМА) активи по стопански начин	16	-	1
Разходи за суровини и материали	17	(6 768)	(10 925)
Разходи за външни услуги	18	(956)	(1 233)
Разходи за персонала	19	(3 774)	(5 453)
Разходи за амортизация	1.1.	(786)	(1 325)
Други разходи за дейността	20	(68)	(85)
Отчетна стойност на продадените стоки, материали и нетекущи активи	13.14	(1 931)	(2 634)
Печалба/ (загуба) от оперативна дейност			963
Финансови приходи	21	2	1
Финансови разходи	21	(26)	(43)
Финансови приходи / (разходи), нетно	21	(24)	(42)
Извънредни разходи	23		
Печалба/ (загуба) преди данък върху печалбата		109	921
Разход за данък върху печалбата	22	(16)	(104)
Печалба / (загуба) за годината от продължаващи дейности		93	817
Нетна печалба/ (загуба) за годината	8.2	93	817
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		93	817

Управител:

Веселин Бачеваров

Гл. счетоводител (съставител):

Венелина Додова

16.08.2020г. Заверен: Мичева



ИРЕЛИ ООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2019 година

	Приложения	31 декември 2019 BGN'000	31 декември 2018 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Патенти, лицензи, програмни продукти		15	14
Търговска репутация		42	48
Имоти, машини и оборудване	1	5 733	6 134
Финансови активи на разположение и за продажба	2	249	249
Активи по отсрочени данъци	7	2	3
		6 041	6 448
Текущи активи			
Материални запаси	3	5 357	5 505
Търговски вземания и заеми	4.1	816	2 189
Други вземания и предплатени разходи	4.2	195	184
Парични средства и парични еквиваленти	6	2 212	1 199
		8 580	9 077
ОБЩО АКТИВИ		14 621	15 525
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен акционерен капитал	8	5	5
Неразпределена печалба	8.2.	13 969	14 476
Резерви	8.1.	1	1
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		13 975	14 482
ПАСИВИ			
Нетекущи задължения			
Дългосрочни банкови заеми	9	94	147
Задължения по финансов лизинг	9	18	58
		112	205
Текущи задължения			
Търговски задължения и заеми	10	233	429
Задължения към персонала и за социално осигуряване	11	284	387
Задължения за данъци	12	17	22
Други текущи задължения	10		
		534	838
ОБЩО ПАСИВИ		646	1 043
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		14 621	15 525

Управител:

Веселин Бажаков

 Гл. счетоводител (съставител):
Венелина Додова


16.08.2020г. Заверен: Мичева



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2019 година

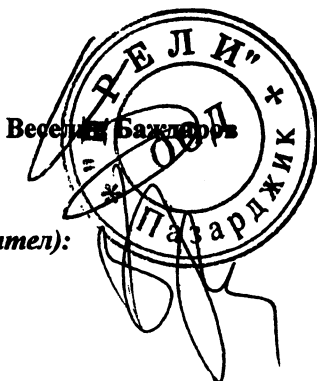
	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	14 134	22 882
Плащания на доставчици	(8 570)	(15 361)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(3 883)	(5 510)
Платени / Възстановени данъци върху печалбата	(12)	(112)
Платени лихви и банкови такси по заеми за оборотни средства	(3)	(17)
Курсови разлики, нетно		
Плащания при разпределения на печалби	(600)	(459)
Други постъпления/(плащания), нетно	958	2 007
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност	2 024	3 430
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на имоти, машини и оборудване	(949)	(1 656)
Постъпления от продажби на имоти, машини и оборудване	49	48
Нетни парични потоци (използвани в)/от инвестиционна дейност	(900)	(1 608)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от банкови заеми		147
Изплащане на банкови заеми	(53)	(939)
Плащания по финансов лизинг	(40)	(52)
Платени лихви и такси по заеми с инвестиционно предназначение	(18)	(14)
Нетни парични потоци (използвани във)/от финансова дейност	(111)	(858)
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	1 013	964
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	1 199	235
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	2 212	1 199

Управител:

Венелин Баждаров

Гл. счетоводител (съставител):

Венелина Додова



16.08.2020г. Заверен: Мичева

0261

Мария
Мичева

Регистриран одитор

ИРЕЛИ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2019 година

Приложения	Основен капитал	Неразпределена печалба	Други резерви	Общо собствен капитал
8	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 1 януари 2018 година (оригинално отчетено)	5	14 476	1	14 482
Салдо към 1 януари 2018 година (пренесено)	5	14 118	1	14 124
Промени в собствения капитал за 2018 година				
Общ всеобхватен доход за годината		817		817
Разпределена печалба		(459)		(459)
Други изменения в собствения капитал				-
Салдо към 31 декември 2018 година	5	14 476	1	14 482
Промени в собствения капитал за 2019 година				
Общ всеобхватен доход за годината		93		93
Разпределена печалба		(600)		(600)
Други изменения в собствения капитал		-		-
Салдо към 31 декември 2019 година	8 5	13 969	1	13 975

Управител:

Веселин Баждаров

Гл. счетоводител (съставител):

Венелина Додова



16.08.2020. Завършен: Мичева

