

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО СОБСТВЕНИЦИТЕ на
"ИЛМА-ИЛ" ООД
гр.Пазарджик**

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ИЛМА-ИЛ“ ООД гр.Пазарджик, включващ счетоводния баланс към 31.12.2010 година, отчет за приходите и разходите, отчет за 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 Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети в България, се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, такава каквато ръководството определи за изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше 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 ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият 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 финансовия 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 уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на "ИЛМА-ИЛ" ООД гр.Пазарджик към 31 декември 2010 година, както и финансовите резултати от неговата дейност 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

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството на България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че по отношение на съществените аспекти на историческата финансова информация има съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.

18 март 2011 год.
гр. Пазарджик

Регистриран одитор:
/Иванка Желева/

0365

Иванка
Желева

Регистриран одитор



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2010 година
на " И Л М А - ИЛ " ООД гр. ПАЗАРДЖИК ул. "ЦАР САМУИЛ " № 14, ЕИК 112603780

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
АКТИВ	1	2	ПАСИВ	1	2
а			А. Собствен капитал	5	5
А. Записан, но не внесен капитал			I. Записан капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			II. Премии от емисии		
1. Нематериални активи			III. Резерв от последващи оценки		
1. Продукти от развойна дейност			IV. Резерви	14	14
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	5		1. Законови резерви		
3. Търговска репутация			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	5		3. Резерв съгласно учредителен акт	168	208
Общо за група I:			4. Други резерви	182	222
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група IV:	12	-50
1. Земи и сгради, в т.ч.:	460		V. Нагрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- земи	460		1. Нагрупана печалба	276	214
- сгради	247		2. - неразпределена печалба	-264	-264
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	20		3. - непокрита загуба	12	-50
3. Съоръжения и други	2		Общо за група V:	289	62
в т.ч. - съоръжения	13		VI. Текуща печалба (загуба)	488	239
- транспортни средства	5		Общо за раздел А:		
- други	40		Б. Провизии и сходни задължения		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	767		1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Общо за група II:			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
III. Дългосрочни финансови активи			- отсрочени данъци	0	0
1. Акции и дялове в предприятия от група			3. Други провизии и сходни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			Общо за раздел Б:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			В. Задължения	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
5. Дългосрочни инвестиции			до 1 година		
6. Други заеми			над 1 година	272	501
7. Изкупени собствени акции	х		2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	200	320
номинална стойност	0		до 1 година	72	181
Общо за група III:			над 1 година	0	0
IV. Отсрочени данъци	772		3. Получени аванси, в т.ч.:		
Общо за раздел Б:			до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		

а		1	2	а		1	2
I. Материални запаси				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:			
1. Суровини и материали		70	81	до 1 година		0	15
2. Незавършено производство				над 1 година		0	15
3. Продукция и стоки и други, в т.ч.:		215	387	5. Задължения по полици, в т.ч.:		0	0
- продукция				до 1 година			
- стоки				над 1 година			
- птици основни стада		215	387	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		0	0
- млади животни и животни за утаяване				до 1 година			
4. Предоставени аванси				над 1 година			
Общо за група I:		285	468	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		437	434
II. Вземания				до 1 година		138	309
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		16	47	над 1 година		299	125
над 1 година				8. Други задължения, в т.ч.:		51	15
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:				до 1 година		51	15
над 1 година				над 1 година		0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		424	84	- към персонала, в т.ч.:		0	0
над 1 година				до 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.:		18	6	над 1 година			
- съдебни и присъдени вземания				- осигурителни задължения, в т.ч.:		0	0
- данъци за възстановяване		18	6	до 1 година			
- други		0	0	над 1 година			
- над 1 година от т.4 други вземания				- данъчни задължения, в т.ч.:		34	15
Общо за група II:		458	137	до 1 година		34	15
III. Инвестиции				над 1 година			
1. Акции и дялове в предприятия от група				- получени гаранции до 1 година			
2. Изкупени собствени акции				- задължения към ДАГ до 1 година			
номинална стойност		х	х	- други до 1 година		17	
3. Други инвестиции							
Общо за група III:		0	0				
IV. Парични средства, в т.ч.:		16	35	Общо за раздел В, в т.ч.:		760	965
- брой		0	1	до 1 година		389	659
- в безсрочни сметки (депозити)		16	34	над 1 година		371	306
Общо за група IV:		16	35	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		283	350
Общо за раздел В:		759	640	- финансирания		283	350
Г. Разходи за бъдещи периоди				- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		1531	1554	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		1531	1554

Дата на съставяне: 04.03.2011 г.

Съставител: / С. Вълкова

Ръководител: / Илко Машев

0365
Иванка
Желева
Регистриран одитор

Завършен: 18.03.2011 г.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2010 година

на "И Л М А - ИЛ" ООД гр. ПАЗАРДЖИК, ул. "ЦАР САМУИЛ" № 14, ЕИК 112603780

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А. Приходи	1	2
А. Разходи					
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч от продажби на:	2898	2511
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1946	1518	а) продукция	2898	2511
а) суровини и материали	1865	1423	б) стоки		
б) външни услуги	81	95	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	136	115	г) наеми		0
а) разходи за възнаграждения	116	97	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	20	18	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
- осигуровки, свързани с пенсии			4. Други приходи, в т.ч.:	183	193
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	429	366	- приходи от финансиране	96	68
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	170	232	- материали собствено пр-во		
- разходи за амортизация	170	232	- продажба на материали		
- разходи от обезценка			- продажба на ДМА	87	125
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	259	124	- други	0	0
5. Други разходи, в т.ч.:	213	570	Общо приходи от оперативна дейност	3081	2704
а) балансова стойност на продадените активи	199	515	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
б) провизии			- приходи от участия в предприятия от група		
в) други	14	55	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
Общо разходи за оперативна дейност	2724	2559	- приходи от предприятия от група		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи, активи, в т.ч.:			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			а) приходи от предприятия от група		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	28	83	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
а) разходи, свързани с предприятия от група			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
б) разходи за лихви извън група	19	19	г) лихви по банкови депозити		
в) отрицателни курсови разлики					
г) други	9				
Общо финансови разходи (6 + 7)	28	83	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
8. Печалба от обичайна дейност	329	62	8. Загуба от обичайна дейност		0
9. Извънредни разходи		0	9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	2752	2642	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	3081	2704
10. Счетоводна печалба	329	62	10. Счетоводна загуба		0
11. Разходи за данъци от печалбата	40				
12. Данъчни активи					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	289	62	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	3081	2704	Всичко (Общо приходи + 11)	3081	2704

Дата на съставяне: 04.03.2011 г.

Съставител: / С. Вълкова

0365 Иванка Желева

Регистриран одитор

Ръководител: Илко Машев

Завършен: 18.03.2011 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2010 година
на "ИЛМА - ИЛ" ООД гр. ПАЗАРДЖИК ул. "ЦАР САМУИЛ" № 14, ЕИК 112603780

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	5			14			208	276	-264		239		
2. Промени в счетоводната политика													
3. Грешки													
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки													
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.: - увеличение - намаление							-40				-40		
6. Финансов резултат за текущия период							-40				-40		
7. Разпределения на печалба, в т.ч.: - за дивиденти										289	289		
8. Покриване на загуба													
9. Последващи оценки на активи и пасиви - увеличение - намаление													
10. Други изменения в собствения капитал													
11. Салдо към края на отчетния период	5			14			168	276	-264	289	488		
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина									0				
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5			14			168	276	-264	289	488		

съставяне: 04.03.2011г.

Съставител: / С. Вълкова /

0365 Иванка Желева
 Регистриран одитор

Забележи: 18.03.2011г.

Ръководител: / Илко Машев

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2010 година
на "И Л М А - ИЛ" ООД гр. ПАЗАРДЖИК, ул. "ЦАР САМУИЛ" № 14, ЕИК 112603780

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3373	2668	705	2884	2248	636
Парични потоци, свързани с краткосрочни фин. активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		133	-133		113	-113
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0		0	0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност	29	208	-179	77	213	-136
в т.ч. Тарифни такси и финансиране			0			0
Други	29	208	-179	77	213	-136
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3402	3009	393	2961	2574	387
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с ДМА	0	18	-18	418	5	413
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации -придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвест. дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	18	-18	418	5	413
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	142	182	-40	212	378	-166
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	302	628	-326	560	1155	-595
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		19	-19	0	72	-72
Плащания на задължения по лизингови договори		1	-1			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност		8	-8		11	-11
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	444	838	-394	772	1616	-844
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	3846	3865	-19	4151	4195	-44
Д. Парични средства в началото на периода			35			79
Е. Парични средства в края на периода			16			35

Дата на съставяне:

04.03.2011

Съставител:

/С. Вълкова /

Ръководител:

/Илко Машев /

0365

Иванка
Желева

Регистриран одитор

Заверен, 18.03.2011г.

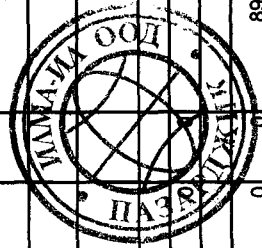
СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2010 година

на "ИЛМА - ИЛ" ООД гр.ПАЗРДЖИК, ул. "ЦАР САМУИЛ" № 14, ЕИК 112603780

Приложение № 5 към СС.1

ПОКАЗАТЕЛИ	Очетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност					0		0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни	41			41			41	23	13		36			36	5
3. Търговска репутация					0		0							0	0
Общо за група I:	41	0	0	41	0	0	41	23	13	0	36	0	0	36	5
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	543	0	0	543	0	0	543	61	22	0	83	0	0	83	460
- земи				0	0		0							0	0
- сгради	543			543			543	61	22		83			83	460
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	979	2		981			981	606	128		734			734	247
3. Съоръжения и други в т.ч.	50	14	0	64	0	0	64	37	7	0	44	0	0	44	20
- транспортни средства	2			2			2							0	2
- други	37	13		50			50	33	4		37			37	13
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	11	1		12			12	4	3		7			7	5
Общо за група II:	28	12		40			40				0			0	40
III. Дългосрочни финансови активи	1600	28	0	1628	0	0	1628	704	157	0	861	0	0	861	767
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0							0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0							0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0							0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0							0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0							0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	1641	28	0	1669	0	0	1669	727	170	0	897	0	0	897	772



Дата на съставяне: 04.03.2010г.

Съставител: / С.Вълкова /

Ръководител: / Илко Машев /

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на "ИЛМА-ИЛ" ООД гр. Пазарджик за 2010 година,
съгласно чл.33 от Закона за счетоводството

"ИЛМА-ИЛ" ООД е учредено като дружество с ограничена отговорност и е вписано в регистъра с Решение № 1987/12.12.2003 год., фирмено дело 1069/2003г. на Пазарджишки окръжен съд със съдружници: Илко Тодоров Машев, Мария Василева Машева, Стоян Иванов Иванов, Мария Николова Иванова, и Деян Иванов Иванов.

Основният предмет на дейност на дружеството е отглеждане на дребни продуктивни животни / кокошки-носачки/ за придобиване на селскостопанска продукция – яйца.

Списъчният състав на дружеството към 31.12.2010 г. наброява 29 човека.

Към 31.12.2009 година дружеството притежава ДМА, които по отчетна стойност възлизат на 1588 хил.лв., в това число:

Сгради –	543 хил.лв
Машини и оборудване –	981 хил.лв
Транспортни средства –	50 хил.лв
Други ДМА /офис обзавеждане и компютри/–	14 хил.лв

През годината са придобити ДМА на стойност 16 хил.лв., от които машини и оборудване за 2 х.лв. и офис обзавеждане за 1 х.лв. и трансп. с/ва 13 х.лв.

Общо приходите от продажби за 2010 г. възлизат на 3081 х.лв., от които приходи от продажба на готова продукция – яйца и фураж - 2898 х.лв., и др. приходи за 183 х.лв. от които приходи от продажба на материали – 87 х.лв. и приходи от финансираня - 96 х.лв. Приходите за 2010 г. са се увеличили със 377 х.лв. спрямо предходна година.

Финансовият резултат за годината е счетоводна печалба в размер на 329 х.лв.

Към 31.12.2010 година сумата на краткотрайните активи на дружеството е 759 хил.лв, а на задължения е 760 хил.лв. от които 389 х.лв. до 1 год и 371 х.лв. над 1 год. Краткотрайните активи се състоят от краткосрочни вземания – 458 х.лв. /60%/, парични средства- 16х.лв. /2%/ и МЗ, включващи-материали, и птици-кокошки носачки- 285 х.лв. /38%/. Дружеството приключва финансовата година с 16 хил.лв парични средства, в т.ч. 0 хил.лв в брой в каса и 16 хил.лв по разплащателни сметки в банки. Краткосрочните вземания в размер на 458 х.лв. са формирани от вземания от клиенти- 16 х.лв., вземания по продажби от свързани лица- 424 х.лв. и др. вземания – 18 х.лв. от данъци за възстановяване .

Задълженията на обща стойност 760 х.лв. се състоят от задължения към финансови предприятия /банки/- 272 х.лв. /36%/, задължения към доставчици – 0 х.лв., задължения към свързани предприятия- 437 х.лв. /57%/ от които по доставки-381

х.лв. и по заеми-56 х.лв.и други задължения 51 х.лв./ 7%/ в. т.ч. данък печалба 34 х.лв.

Към края на 2010 година дружеството няма задължения за извършване на капиталови разходи. Основният капитал на дружеството не е променен спрямо предходната година той остава 5 х.лв записан капитал. Общо собствения капитал по раздел А на баланса е увеличен с 249 хил.лв. спрямо предходна година. Това се дължи на реализираната печалба през 2010 г.- 289 хил.лв. и на намалението на др. резерви в размер на 40 х.лв. Дружеството разполага с неразпределена печалба от минали години в размер на 276 хил.лв., непокрита загуба от минали години – 264 х.лв., за която ръководството има намерение да вземе решение за покриване от неразпределени печалби. През предстоящата година дружеството няма намерение да променя основният си капитал.

Краткосрочните задължения на дружеството са намаляли с 41.9% спрямо предходна година и от 659х.лв. в края на 2009 г. са станали на 389 х.лв. в края на 2010 г., а дългосрочните задължения са се увеличили от 306 х.лв. в края на предходната година на 371 х.лв. в края на 2010 г. Те са формирани от дългосрочни задължения към финансови предприятия -банкови заеми- 72 х.лв. и дългосрочни задължения към свързани предприятия 299 х.лв в т. ч.по заеми за 56 х.лв и търговски 243 х.лв. Целият привлечен капитал е в размер на 760 хил.лв. Привлеченият капитал е 49.6% от целия капитал, което показва, че дружеството все още разчита на външни източници на средства за дейността.

Дълготрайните материални активи представляват 100% от нетекущите активи на дружеството. Най-голям дял от ДМА имат сградите -60%, следвани от машини и оборудване- 32 %, и др.ДМА- 3 % и разходи за придобиване на ДМА-5%. Относителният дял на дълготрайните активи в общата сума на активите е 50.42%, а на краткотрайните активи 49.58 %. През следващата година дружеството не смята да закупува нови ДМА.

Дружеството реализира основните си приходи от продажба на готова продукция- яйца.През отчетната 2010 година приходите от продажби от обичайна дейност на дружеството са в размер на 3081 хил.лв. в т.ч. от готова продукция-2898 х.лв., приходи от продажба на материали-87 х.лв. и приходи от финансиране – 96х.лв. Наблюдава се увеличение на приходите от продажби на ГП в сравнение с предходната година с 387 х.лв., а общо увеличението на приходите е с 377 х.лв.

През 2010 година се наблюдава увеличение на разходите за обичайна дейност с 165 хил.лв. Най-висок относителен дял от разходите за оперативна дейност продължават да имат разходите за материали-, което се дължи на характера на основната дейност-придобиване на селскостопанска продукция –яйца.

Коефициента на рентабилност на приходите от продажби е /11.35%/

Изменението в коефициента на рентабилност е много голямо в сравнение с предходната година /2.469/. В бъдеще фирмата ще продължава да се стреми да увеличава приходите и да намалява разходите с цел печалба.

През 2010 година 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 ГФО за 2010 г.. Дружеството се е съобразявало с всички аспекти на договорите, които е сключило и не е имало незачитане и несъобразяване с правната уредба. Дружеството притежава права върху всички свои активи и не са налице искиове или тежести върху имуществото. Всички реални и потенциални задължения са оповестени в приложенията към ГФО. След датата на баланса не са настъпили събития, които изискват преизчисляване и задължително оповестяване.

22.03.2011г.

Управител
/ Илко Машев



Приложение към ГФО

на "ИЛМА-ИЛ" ООД гр.Пазарджик за 2010 година

1. Корпоративна информация

"ИЛМА-ИЛ" ООД гр.Пазарджик е учредено като ООД и вписано в регистъра с решение №1987/12.12.2003 г. на Пазарджишки окръжен съд по ф.дело №1069/2003г. Същото е пререгистрирано в Агенцията по вписванията с Удостоверение №2008112843813 от 28.11.2008 г. с ЕИК по БУЛСТАТ 112603780.

Седалището и адресът на управление на фирмата са гр.Пазарджик, ул."Цар Самуил" №14. Капиталът на дружеството е в размер на 5000 лв., разпределен в 100 дяла по 50 лв. между съдружниците както следва: Илко Тодоров Машев- 26 дяла на стойност 1300 лв., Мария Василева Машева- 24 дяла за 1200 лв., Стоян Иванов Иванов- 12 дяла за 600 лв., Мария Николова Иванова – 26 дяла за 1300 лв. и Деян Иванов Иванов – 12 дяла за 600 лв..

Основният предмет на дейност на дружеството е отглеждане на дребни продуктивни животни /кокошки-носачки/ за придобиване на селскостопанска продукция - яйца.

Дружеството се представлява и управлява от управителите Илко Тодоров Машев и Иван Стоянов Иванов заедно и поотделно.

Към 31.12.2010 г. персоналят на фирмата се състои от 29 души назначени на безсрочни трудови договори, които работят при условията на трета категория труд. Структурата на персонала е следната:

- Гл.счетоводител -	1
- Касиер счетоводител-	1
- Началник склад -	1
- Зооинженер - -	1
- Техник механик -	1
- Шофьор-	1
- Работници животновъди-	11
- Общи работници -	12

Персоналят има необходимата квалификация и е запознат със спецификата на дейността.

Трудовото възнаграждение се изплаща месечно, като основното възнаграждение е на прага за дадената икономическа дейност.

2. База за изготвяне и счетоводна политика

Годишният финансов отчет на предприятието за 2010 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, които са приложими за 2010г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2010 г.

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

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обоснованост.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година.

Всички данни за 2010 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2010 година са съпоставими.

3. Нетекущи активи

3.1. Дълготрайни материални активи

ДМА се заприхождават по цена на придобиване/ историческа цена/, която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползуване вид. След първоначалното признаване като актив, всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. През 2010 г. не е извършвана обезценка на ДМА. Възприетият праг на същественост е 500 лв. ДМА се отчитат по сметките от гр.20 на индивидуалният сметкоплан, като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи. Към 31.12.2010 г. дружеството притежава ДМА с отчетна стойност 1588 х.лв. в т.ч:

- 543 х.лв.- сгради
- 981 х.лв.- машини и оборудване
- 50 х.лв. - транспортни средства
- 2 х.лв. - съоръжения
- 8 х.лв - офис обзавеждане
- 4 х.лв. -компютърна техника

Балансовите стойности на ДМА към 31.12.2010 г. са както следва: на сгради- 460х.лв., на машини –247 х.лв., на транспортни средства-13 х.лв., на съоръжения - 2 х.лв., на компютърна техника- 1 х.лв.,на офис обзавеждане -4 х.лв. или общата балансова стойност на ДМА възлиза на – 727 х.лв.

През 2010 г. дружеството има новопридобити ДМА на обща стойност 16 х.лв. от които: тр.средства 13 х.лв. офис обзавеждане за 1 х.лв. и машини 2 х.лв. В края на годината по баланса има 40 х.лв. разходи за придобиване на ДМА.

3.2. Амортизациите се начисляват от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането. Начислената амортизация се отчита като

разход и като коректив за срока на използване на актива. Дружеството прилага линеен метод на амортизация на ДМА и няма промяна спрямо предходната година. То прилага за счетоводни цели следните норми на амортизация на ДА:

Сгради – 4%

Съоръжения- 4%

Машини и оборудване- 30%

Транспортни средства – 25%

Компютърна техника – 50%

Офис обзавеждане и други ДМА-15 %

Натрупаните към 31.12.2010 г. амортизации на ДМА са в размер на 861 х.лв., в т.ч: на сгради - 83 х.лв., на машини и оборудване - 734 х.лв., на съоръжения – 0 х.лв., на транспортни средства - 37 х.лв., на компютри - 3 х.лв и на офис обзавеждане – 4 х. лв.

3.3. Нематериални дълготрайни активи

Дружеството притежава нематериални активи с отчетна стойност 41 х.лв и балансова ст/ст - 5 х.лв.

3.4. Дългосрочни финансови активи

Дружеството не притежава дългосрочни финансови активи.

4. Текущи активи и пасиви

4.1. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват при заприхождаването им по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходите по закупуването включват покупната цена, както и разходите свързани с превози, товарни и разтоварни операции, както и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното ползване вид.

Материалните запаси се отписват по метода на среднопретеглената стойност като същата се изчислява на периодична основа в края на всеки месец и няма промяна в метода спрямо предходната година. Дружеството няма залежали материални запаси.

Основната дейност на фирмата е отглеждане на кокошки носачки за яйца.

Производственият цикъл при добива на селскостопанска продукция от кокошките - яйца е следния:

- населяване на ярките
- пронасяне и яйценосене -14 месеца
- ликвидация на кокошките/носачки/ чрез продажба или клане
- почистване и дезинфекция на сградите за нов цикъл

За изхранването на кокошките се използва фураж, който се приготвя в птицефермата по специални рецепти съгласно разходни норми от закупени основни материали и съставки: царевица, пшеница, слънчогледов и соев шрот, нерафинирано слънчогледово олио, и допълнителни добавки –ДКФ, креда, премикс, лизин, метионин, сол и др.

В себестойността на продукцията-яйца се включват:

стойността на изхраненият фураж, употребените др. материали-почистващи, дезинфектиращи, лекарствени препарати, разходите за труд, ел.енергия, вода, амортизация и др.

Общо добитото количество яйца за консумация през 2010 г. е 24542776 бр., който са изцяло реализирани на пазара и няма наличности в края на годината.

Дружеството отчита и води по гр.30 следните видове материални запаси:

- продукция – яйца
- материали за приготвяне на фуража
- опаковъчни материали – овоцелови табла, кашони и др. за опаковане на яйцата
- птици – основни стада /кокошки-носачки/
- горивни материали

В края на годината дружеството има МЗ по баланса за 285 х. лв., от които материали за 70 х.лв. и птици основни стада за 215 х. лв.

4.2. Вземания и задължения

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи.

Вземанията на обща стойност 458 х.лв. включват: вземания от клиенти за 16 х.лв., вземания от свързани предприятия 424 х.лв. и други вземания за 18 х.лв. в т.ч. надвнесен данък печалба- 6 х.лв.

Задълженията по баланса на обща стойност 760 х.лв. включват: задължения към финансови институции- 272 х. лв. представляващи задължения по получени банкови заеми в т.ч. 200 х.лв. краткосрочни и 72 х.лв. дългосрочни, задължения към свързани предприятия – 437 х.лв. от които 138 х.лв. текущи и 299 х.лв. над 1 година и други задължения за 51 х.лв. в т.ч., данъчни задължения- 34 х.лв. - и други 17 х.лв.

Вземанията от клиенти за 16 х.лв.

От вземанията от клиенти най-голям дял имат вземанията от:

„РАВНИ“ЕООД"- 8 х.лв.

„СИМИКОК“ЕООД” ООД - 2 х.лв.

ЕТ Хр.Терзиев”” – 1

„ФЕМИКС КОМЕРС” 5 х.лв.

Вземанията от свързани лица в размер на 424 х. лв. са от „АРГУС-С” ООД

Задълженията към свързани лица в размер на 437 х. лв. са към: „ИЛМА” ООД – 327 х.лв. и към „ДИКОМА”ЕООД – 8 х.лв., „АРГУС-С” ООД 102 х.лв., които по доставки 381 х.лв и 56 х.лв. по получени заеми от: „ИЛМА” ООД - 50 х.лв. и „ДИКОМА” ЕООД- 6 х.лв.- над 1 г.

4.3. Парични средства

Наличните парични средства в края на годината в размер на 16 х.лв са:

- в брой – 0 х.лв.
- в банки в лева – 16 х. лева

Нетният паричен поток по ОПП е както следва: от оперативна дейност- +393 х.лева, от инвестиционна -18 х.лева и от финансова - 394 х.лева, а общото изменение е : - 19 х.лв. т. е. намаление на паричните средства от 35 х.лв. в края на 2009 г. те са намалели на 19 х.лв. в края на 2010 г.

5. Разходите за бъдещи периоди- няма

6. Дружеството няма начислени провизии за компенсируеми отпуски.

7. Собствен капитал

В началото на годината собственият капитал на фирмата е 239 х.лв., а в края на годината - 488 х.лева. Изменението на собствения капитал е показано в следната таблица:

х.лв.

	Начално салдо	увеличение	намаление	Крайно салдо
Основен капитал	5			5
Резерв от оценки				
Законови резерви	14			14
Други резерви	208		40	168
Финансов резултат	12	289		301

Собственият капитал в края на годината в размер на 488 х.лв. включва:

5 х.лв. основен записан капитал по съдебно решение, законови резерви – 14 х.лв. които са от преотстъпен данък печалба, други резерви-допълнителни средства от собственици- 168 х.лв.,неразпределени печалби от предходни години -276 х.лв., непокрита загуба от минали години -264 х.лв. и текуща печалба от 2010 г. – 289 х.лв.

8. Разходи

През годината са направени следните разходи по икономически елементи :

х.лева

Вид на разхода	2010 г.	2009г.
Разходи за материали	1865	1423
Разходи за външни услуги	81	95
Разходи за възнаграждения	116	97
Разходи за осигуровки	20	18
Разходи за амортизации	170	232
Разходи за обезценка	259	124
Разходи за провизии		
Други разходи	213	570
Всичко разходи по икономически елементи	2724	2559

В перото-други разходи на стойност 213 х.лв.е включена балансовата стойност на продадените материали за 199 х.лв. от които 156 х.лв. продадени - заклани кокошки, 43 х.лв. продаден амбалаж и др.материали, 12 х.лв. умрели кокошки от естествена смърт и 2 х.лв. други разходи.

Финансовите разходи по ОПР на стойност 28 х.лв. включват разходи за лихви по банкови заеми 19 х.лв. и др.финансови разходи-банкови такси и обслужване 9х.лв.

9.Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите. В сравнение с предходната година общият размер на приходите е увеличен с 377 х.лв.

Нетните приходи от продажби през 2010 г. имат следната структура: приходи от продажба на ГП-яйца и фураж - 2898 х.лв. Същите през 2009 г. са 2511х.лв. Дружеството има и други приходи за 183 х.лв. от които 87 х.лв. от продажба на материали и 96 х.лв. приходи от финансираня. Общо приходите за 2010 г. възлизат на 3081 х.лв. и

10.Финансов резултат

Дружеството приключва годината на счетоводна печалба - 329 х.лева. Балансовата печалба също възлиза на 289 х.лв.

Отчетеният финансов резултат има следната структура:

- Финансовият резултат от оперативна дейност е: +357 х.лева
- Финансовият резултат от финансовата дейност е : -28 х.лв.
- Финансов резултат от извънредни разходи: 0 х.лева

11.Данъци

Дружеството има начислен данък печалба за 2010 г. по ГДД, в размер на 40109.49 лв. Счетоводната печалба в размер на 328856.68 лв. е преобразувана по ГДД, като увеличенията са 314901.12 лв. в т.ч. счетоводни амортизации за 170171.01 лв., глоби 770.00лв., обезценка на МЗ-кокошки за 143960.11лв.,а намаленията са 242662.89 лв. в т.ч. данъчно признати амортизации за 102833.62 лв., приходи от получено финансиране свързано с данъчни амортизируеми активи по чл.68 от ЗКПО за 67337.39 лв. и приспадната данъчна загуба за 72491.88 лв. След преобразуване резултатът е 401094.91. След приспадане на данъчната загуба не остава загуба за приспадане в следващи години. Дружеството има надвнесени авансови вноски от предходни години в размер на 6031.20 лв. които се приспадат през текущата година

Съставител на ГФО:
/ Спаска Вълкова /

Ръководител:
/Илко Машев/

Дата:22.03.2011г.