

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на "ИЛМА-ИЛ" ООД гр. Пазарджик за 2008 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 31.12.2008 г. наброява 27 човека.

Към 31.12.2008 година дружеството притежава ДМА, които по балансова стойност възлизат на 387 хил.лв., в това число:

Сгради –	543 хил.лв
Машины и оборудване –	974 хил.лв
Транспортни средства –	37 хил.лв
Други ДМА /офис обзавеждане и компютри/–	12 хил.лв

През годината са придобити ДМА на стойност 864 хил.лв., от които машини и оборудване за 619 х.лв. сграда за 242 х.лв. и компютърна техника за 4 х.лв.

Общо приходите от продажби за 2008 г. възлизат на 2627 х.лв., от които приходи от продажба на готова продукция /яйца/ - 2247 х.лв., приходи от услуги - 4 х.лв. и приходи от продажба на материали/фураж/ 376 х.лв.

Дружеството има и 1 х.лв. приходи от лихви.

Финансовият резултат за годината, е счетоводна загуба в размер на 264 хил.лв.

Развитие на дейността и състояние на дружеството, бъдещи перспективи

1. Ликвидност

Към 31.12.2008 година сумата на краткотрайните активи на дружеството е 776 хил.лв, а на краткосрочните задължения е 1573 хил.лв. Краткотрайните активи се състоят от краткосрочни вземания – 108 х.лв./ 14% / , парични средства-79х.лв./10%/, материални запаси, включващи-материали, и дребни продуктивни животни/76%/. Дружеството приключва финансовата година с 79 хил.лв парични средства, в т.ч. 33 хил.лв в брой и 76 хил.лв по разплащателни сметки в банки. Краткосрочните вземания са формирани от вземания от клиенти и доставчици- 86х.лв. /80% / , и др. вземания за 22 х.лв./20%/ .

Краткосрочните задължения се състоят от задължения към финансови предприятия /банки/-1096 х.лв. /70%/, задължения към доставчици и клиенти – 22 х.лв./1%/, задължения към свързани предприятия- 432 х.лв. /27%/ и данъчни задължения- 23 х.лв. /2%/.

През отчетната 2008 година коефициентът на обща ликвидност е 1.333 ,а за предходната година е бил 1.011.От това е видно, че към настоящия момент този коефициент е увеличен, тъй като краткосрочните задължения са намаляли спрямо предходната година. Два са източниците на ликвидност на дружеството: парични средства и вземания. Паричните средства като сравнително най-бързо ликвидно средство осигуряват почти същата ликвидност каквато и вземанията. През следващата година се очаква да бъде намалена величината на вземанията, като намеренията са реализираните парични средства от това да бъдат насочени за увеличение на финансовите активи на дружеството. Целта на дружеството ще бъде коефициента за обща ликвидност да остане над 1 и през следващата година, т.е. краткотрайните активи да покриват краткосрочните задължения.

През отчетната 2008 година се наблюдава увеличение на постъпленията на парични средства от основната дейност и със същия темп са се увеличили и плащанията за основна дейност. Генерираните парични средства са изразходвани за погасяване на задължения по основна дейност. Положителното салдо в размер на 79 хил. лв в края на отчетната година дава възможност да се покрият плащанията в началото на следващата година. През следващата година дружеството очаква парични постъпления главно от основната дейност. През 2008 година дружеството е отчело 745 хил. лева плащания за дълготрайни материални активи. Това показва, че дружеството инвестира голяма част от средствата си за ДМА, необходими за по нататъшното развитие и разрастване основната дейност на фирмата.

2. Собственост, капиталова и имуществена структура на дружеството.

Към края на 2008 година дружеството няма задължения за извършване на капиталови разходи.Основният капитал на дружеството не е променен спрямо предходната година той остава 5 х.лв, а собствения капитал е намален с 264 хил.лв. , което е формирано от загубата - 264 хил.лв . Дружеството разполага с неразпределена печалба от минали години в размер на 214 хил.лв. През предстоящата година дружеството няма намерение да променя основният си капитал.

Краткосрочните задължения на дружеството са намаляли с 8% спрямо предходната година от 712 х.лв. са останали 582 х.лв. в края на 2008 г., а дългосрочните задължения са се увеличили от 752 х.лв. в края на предходната година на 991 х.лв. в края на 2008 г. Те са формирани от дългосрочни задължения към финансови предприятия /банки/ -банкови заеми- 767 х.лв. и дългосрочни задължения към свързани предприятия за 224 х.лв., Целият привлечен капитал е в размер на 1573 хил.лв. Коефициентът на финансова автономност е 0.218 и е намалял спрямо предходната година, когато е бил 0.375 , а коефициента на задлъжнялост е 4.586 Привлеченият капитал е 82% от целия капитал, което показва, че засега дружеството разчита на външни източници за финансиране.

Дълготрайните материални активи представляват 97% от дългосрочните активи на дружеството. Най-голям дял от ДМА имат машини и оборудване -50%,

следвани от сгради- 45 %, и др.ДМА- 5 %. Относителният дял на дълготрайните активи в общата сума на активите е 60 %, а на краткотрайните активи 40 %. През следващата година дружеството не смята да закупува нови ДМА.

3. Резултати от дейността

Дружеството реализира основните си приходи от продажба на готова продукция- яйца. През отчетната 2008 година приходите от продажби от обичайна дейност на дружеството са в размер на 2627 хил.лв. в т.ч. от готова продукция-2247 х.лв., от услуги-4 х.лв. включващи транспортни услуги, и приходи от продажба на материали-376 х.лв. Наблюдава се увеличение на приходите от продажби в сравнение с предходната година с 359 х.лв.

През 2008 година се наблюдава увеличение на разходите за обичайна дейност със 669 хил.лв. Най-висок относителен дял от разходите продължават да имат разходите за материали-58%, което се дължи на характера на основната дейност-придобиване на селскостопанска продукция –яйца.

Коефициента на рентабилност на приходите от продажби е – 0.10049

Изменението в коефициента на рентабилност е много голямо в сравнение с предходната година/ 0.0652/, - дружеството ще работи за подобряването му. Към настоящия момент разходите значително надвишават приходите , което формира и голямата загуба. За в бъдеще фирмата трябва сериозно да се заеме с увеличение на приходите и оптимизиране на разходите с цел печалба.

През 2008 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 счетоводния отчет. 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 годишния счетоводен отчет. След датата на приключване на счетоводния отчет не са настъпили събития, които изискват преизчисляване и задължително оповестяване.

4. Предвиждано развитие на дружеството

През следващата година „ИЛМА ИЛ” ООД ще продължи да работи, и да оцелява в условията на финансово-икономическата криза.

15.03.2009 г.

Управител:
/ Илко Машев



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2008 г.

Приложение № 1 към СС 1

на "ИЛМА - ИЛ" ООД гр. ПАЗАРДЖИК, ул. "Цар Самуил" № 14, ЕИК 112603780

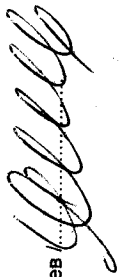
АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		Сума (в хил. лв.)
	Текуща година	Предходна година	
a	1	2	1
A. Записан, но невнесен капитал			2
Б. Негекущи (дълготрайни) активи			5
I. Нематериални активи			
1. Концесии, патенти, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	31		
Общо за група I:	31		14
II. Дълготрайни материални активи			
1. Земи и сгради, в т.ч.:	504	281	374
- земи			388
- сгради	504	281	214
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	555	166	214
3. Съоръжения, тр. средства, компютри и други	22	27	66
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	28	817	-264
Общо за група II:	1109	1291	343
III. Дългосрочни финансови активи			
IV. Отсрочени данъци			
Общо за раздел Б:	1140	1292	1096
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1. Суровини и материали	70	98	0
2. Продукция, стоки, дребни продуктивни животни	519	322	22
- дребни продуктивни животни	519	320	22
- стоки		2	
4. Предоставени аванси	589	29	432
Общо за група I:	589	449	261
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици	86	31	208
2. Вземания, свързани с асоциирани и смесени пр-я	22	58	224
3. Други вземания	108	27	23
Общо за група II:	79	116	23
III. Парични средства, в т.ч.:			
- парични средства, в т.ч.:		155	23

а	1	2	а	1	2
- брой	33	55	до 1 година	23	14
- в безсрочни сметки (депозити)	46	100	над 1 година		
Общо за група III :	79	155	Общо за раздел В, в т.ч.:	1573	1464
Общо за раздел В:	776	720	до 1 година	582	712
Г. Разходи за бъдещи периоди		1	над 1 година	991	752
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1916	2013	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1916	2013

Дата на съставяне: 27.02.2009г.

Съставител: /Сп. Вълкова /.....

Ръководител: /Ил. Машев




ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2008 година
на "ИЛМА - 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. Разходи	1	2	А. Приходи	1	2
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
а) суровини и материали	1772	1183	а) продукция	2627	2268
б) външни услуги	1553	993	б) стоки	2247	1806
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	219	190	в) услуги	4	169
а) разходи за възнаграждения	94	74	г) наеми		22
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	78	60	д) продажба на материали		
а) разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	16	14	е) продажба на ДМА	376	271
б) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	267	127	2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
а) разходи за амортизация	267	127	3. Други приходи, в т.ч.:	1	
б) други разходи, в т.ч.:	267	127			
в) балансова стойност на продадените активи	552	632	Общо приходи от оперативна дейност	2628	2268
б) общо разходи за оперативна дейност	546	600	4. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2685	2016	5. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
б) общо финансови разходи (5)	144	55	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	0
Печалба от обичайна дейност	144	55	Общо финансови приходи (4+5)	1	0
Извънредни разходи	64	197	6. Загуба от обичайна дейност	200	
б) общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	2893	2104	7. Извънредни приходи		
Счетоводна печалба		164	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	2629	2268
Разходи за данъци от печалбата		16	8. Счетоводна загуба	264	
в) Печалба (8 - 9)	0	148	9. Загуба (8 + ред 9 от раздел А)	264	
всичко (Общо разходи + 9 + 10)	2893	2268	Всичко (Общо приходи + 9)	2893	2268

та на съставяне: 27.02.2009г.

Съставител:

Од: Вълкова

Ръководител:

М. Машев

Иванка
Иванова
Ръководител

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД към 31.12.2008г.
на "ИЛМА - 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	2896	2745	151	2722	2965	-243
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		92	-92		74	-74
Платени и възстановени данъци върху печалбата		14	-14		4	-4
Други парични потоци от основна дейност	313	145	168	10	120	-110
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3209	2996	213	2732	3163	-431
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с ДМА		138	-138			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	138	-138	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	51		51	36	68	-32
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	353	412	-59	1239	645	594
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	125	-124		55	-55
Други парични потоци от финансова дейност		19	-19			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	405	556	-151	1275	768	507
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	3614	3690	-76	4007	3931	76
Д. Парични средства в началото на периода			155			79
Е. Парични средства в края на периода			79			155

Дата на съставяне: 27.02.2009г.

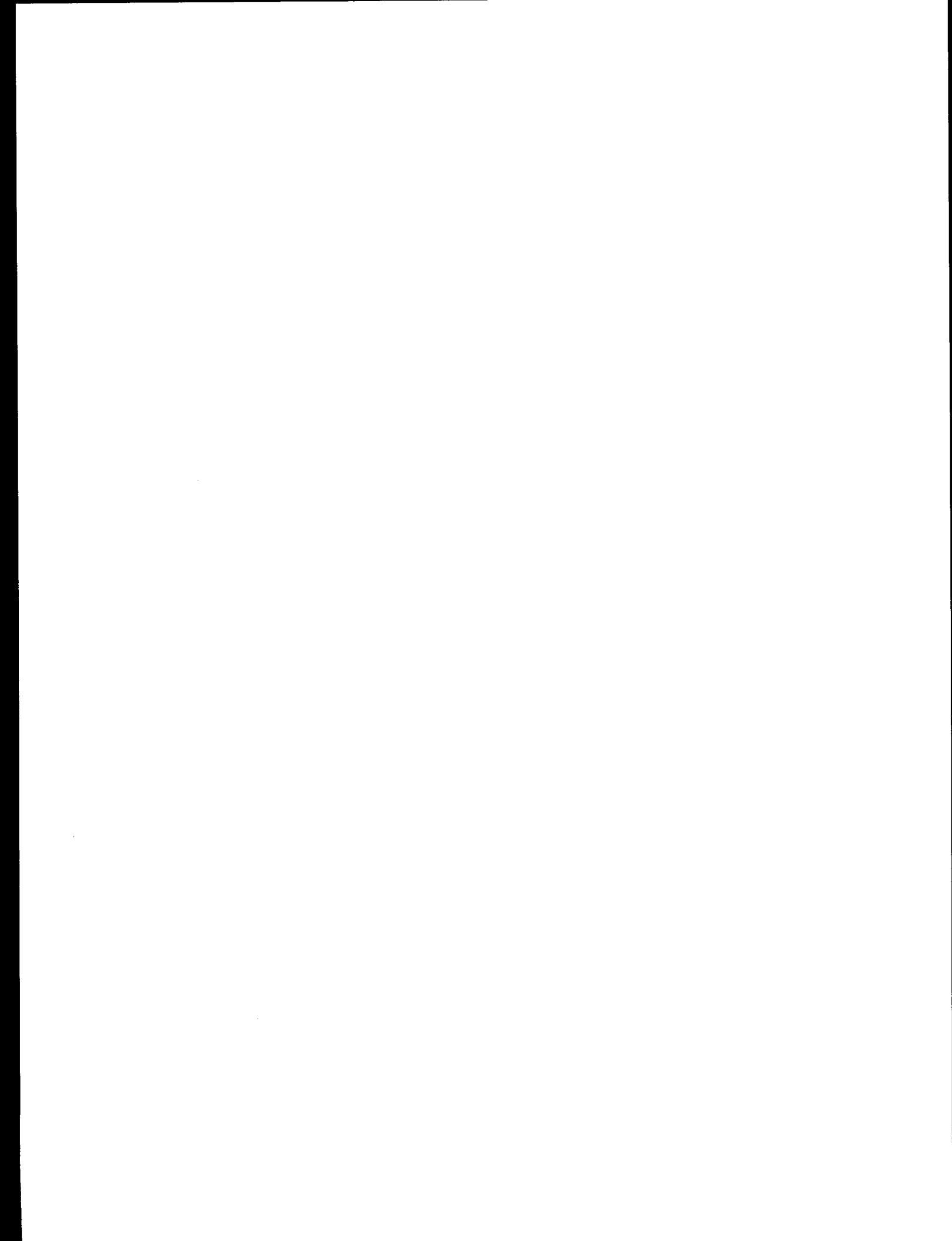
Съставител:

Ръководител:

Сп. Вълкова

Ил. Машев

Иванка
Желева
Счетоводен одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2008г.
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			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Салдо в началото на отчетния период	5			7			323	214			549	
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:							51				51	
увеличение							51				51	
Финансов резултат за текущия период										-264	-264	
Други изменения в собствения капитал				7							7	
Салдо към края на отчетния период	5			14			374	214		-264	343	
Собствен капитал към края на отчетния период (5)	5			14			374	214		-264	343	

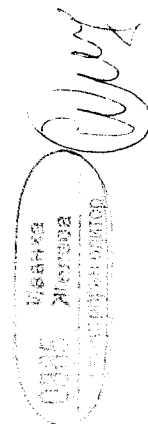
Дата на съставяне: 27.02.2009г.

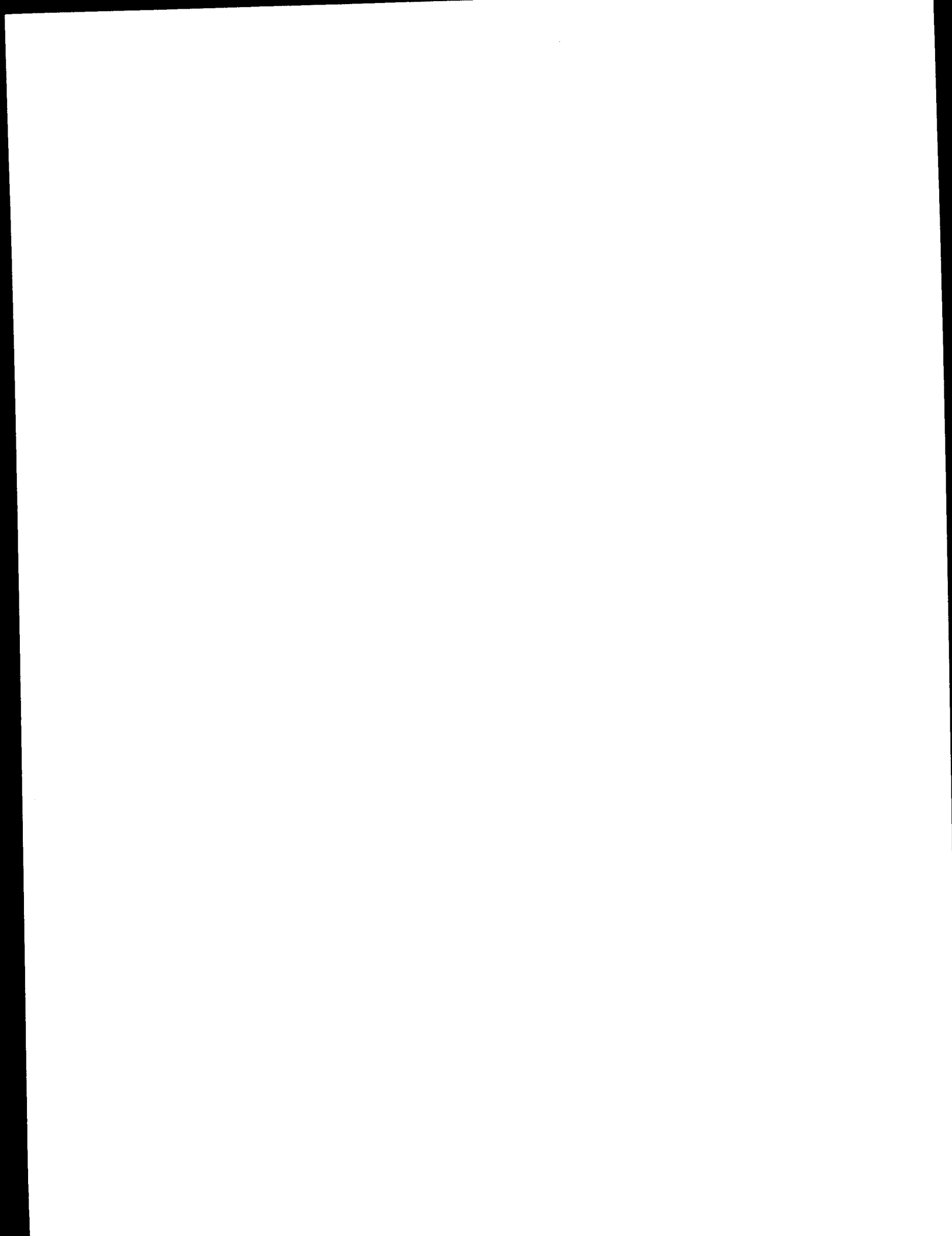
Съставител:

Сп. Вълкова

Ръководител:

Ил. Машев





СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2008г.

на "ИЛМА - ИЛ" ООД гр. ПАЗАРДЖИК, ул. "Цар Самуил" № 14, ЕИК 112603780

Приложение № 5 към СС.1

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12 (-13))	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	Намаляване		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване		
материални активи															
земли, сгради, лицензи, търговски марки, патенти, изобретения, промишлени изделия, търговски и други продукти и други подопозиции	1	40		41			41		10		10			10	31
за група I:	1	40		41			41		10		10			10	31
дълготрайни материални активи															
земли и сгради, в т.ч.:	301	242		543			543	20	19		39			39	504
машини, производствено оборудване и инвентар	301	242		543			543	20	19		39			39	504
транспортни средства, компютри и др.	355	619		974			974	189	230		419			419	555
недвижими имоти, предоставени аванс и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	46	3		49			49	19	8		27			27	22
за група II:	817	111	900	28			28								28
дългосрочни финансови активи	1519	975	900	1594			1594	228	257		485			485	1109
дългосрочни данъци															
за група III + IV:	1520	1015	900	1635			1635	228	267		495			495	1140

составяне: 27.02.2009г.

Съставител: / Сп. Вълкова /

Ръководител: / Ил. Машев /

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
Иванка Петрова Желева

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

Доклад върху финансовия отчет

Извърших одит на приложения финансов отчет на **"ИЛМА-ИЛ" ООД** гр.Пазарджик, включващ счетоводния баланс към 31.12.2008 година и отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществуващите счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Финансовият отчет на **"ИЛМА-ИЛ" ООД** гр.Пазарджик към 31.12.2007 г. не е подлежал на задължителен одит и не е одитиран.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Одитът беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убеди 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. Считаю, че извършеният одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверявам, че финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на **"ИЛМА-ИЛ" ООД** гр.Пазарджик към 31 декември 2008 година, както и финансовите резултати от неговата дейност и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

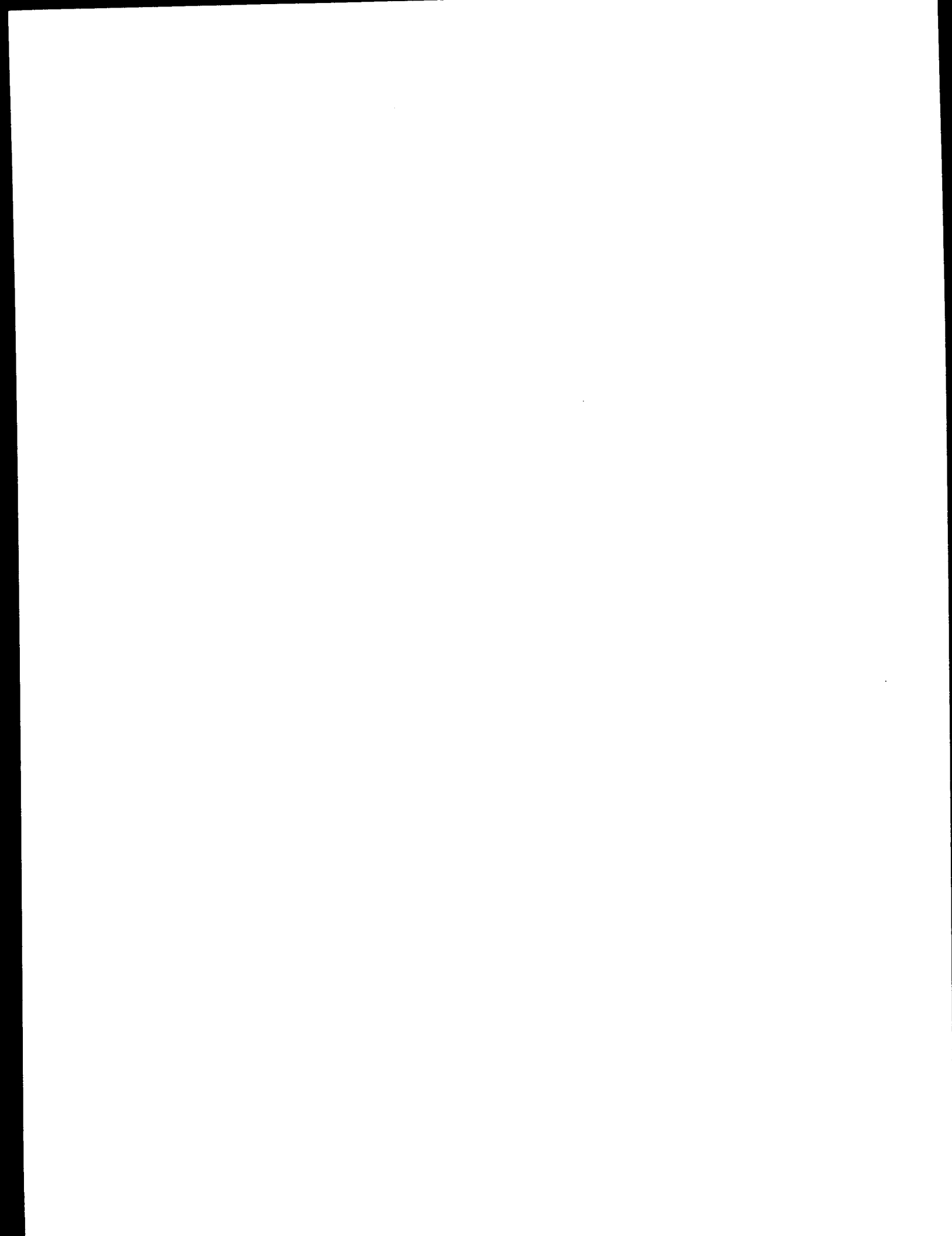
Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Извърших проверка на годишния доклад за дейността относно съответствието му с годишния финансов отчет за същия отчетен период, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. В резултат на проверката удостоверявам съответствието между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет за 2008 год. на **"ИЛМА-ИЛ" ООД** гр.Пазарджик по отношение на финансовата информация.

12.03.2009 год.
гр. Пазарджик

Одитор:



Приложение към ГФО

на "ИЛМА-ИЛ" ООД гр.Пазарджик за 2008 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 31.12.2008 г. персоналят на фирмата се състои от 27 души назначени на безсрочни трудови договори, които работят при условията на трета категория труд. Структурата на персонала е следната:

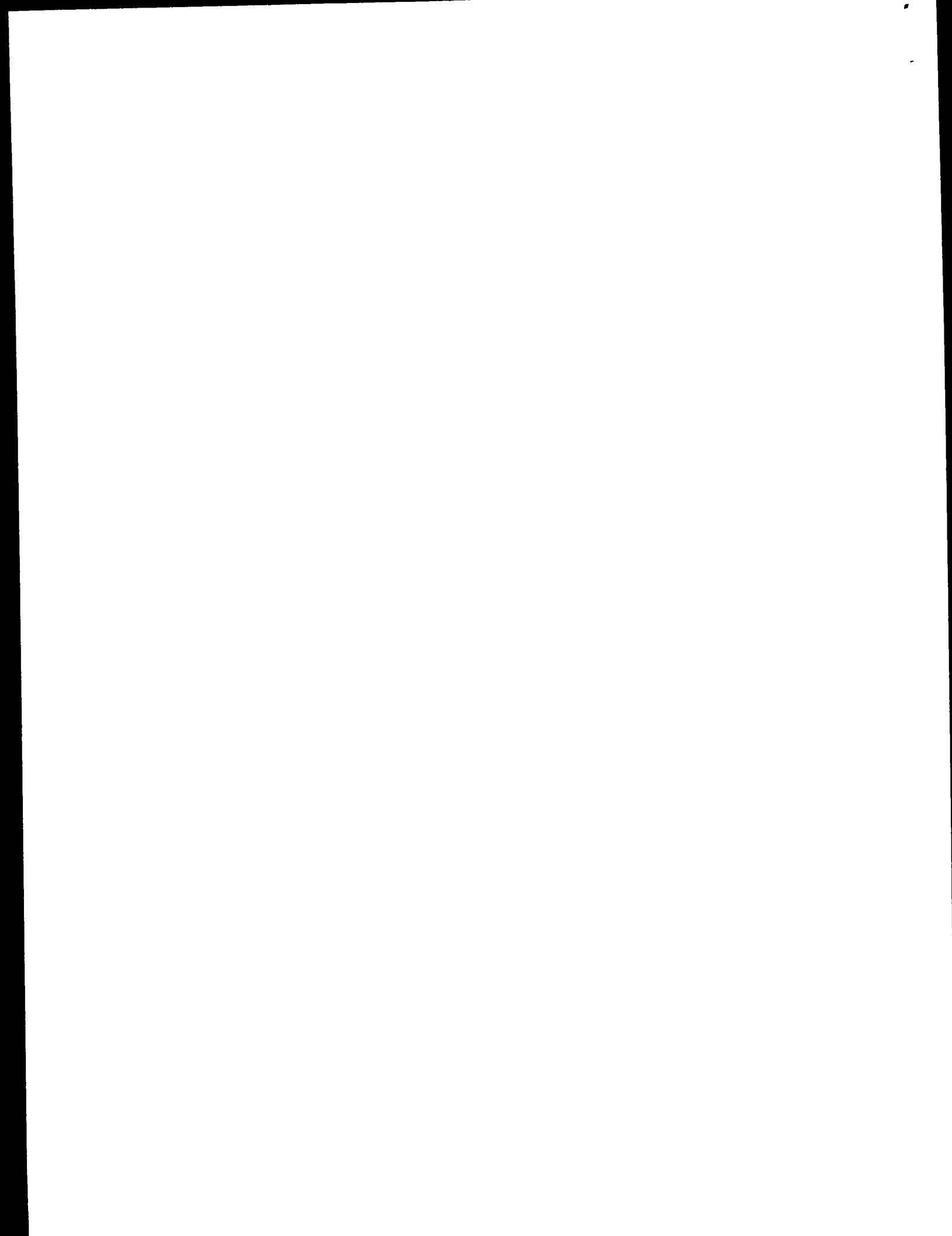
- Гл.счетоводител -	1
- Касиер счетоводител-	1
- Началник склад -	1
- Зооинженер - -	1
- Техник механик -	1
- Шофьор-	1
- Градинари -	3
- Работници животновъди-	10
- Общи работници -	8

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 2008 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 2008 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2008 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 обосновааност.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

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

Всички данни за 2008 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 2008 година са съпоставими.

3. Нетекущи активи

3.1. Дълготрайни материални активи

ДМА се заприхождават по цена на придобиване, 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 2008 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 31.12.2008 г. дружеството притежава ДМА с отчетна стойност 1566 х.лв. в т.ч.:

- 543 х.лв.- сгради
- 974 х.лв.- машини и оборудване
- 37 х.лв. - транспортни средства
- 3 х.лв. - съоръжения
- 6 х.лв - офис обзавеждане
- 3 х.лв. -компютърна техника

Балансовите стойности на ДМА към 31.12.2008 г. са както следва: на сгради- 504 х.лв., на машини –555 х.лв., на транспортни средства- 10 х.лв., на съоръжения- 3 х.лв., на компютърна техника- 3 х.лв.,на офис обзавеждане -6 х.лв. или общата балансова стойност на ДМА възлиза на - 1081 х.лв.

През 2008 г. дружеството има новопридобити ДМА на обща стойност 864 х.лв. от които: компютърна техника за 3 х.лв., машини и оборудване за 619 х.лв., в т.ч. 618 х.лв. по програма САПАРД за финансиране от европейските фондове; и сграда за 242 х.лв. също по програма САПАРД представляваща нова птицеферма за стокови носачки и пристройка към съществуваща стара сграда. Придобитите машини и сградата са прехвърлени в гр.20 от направени разходи за придобиване на ДМА през

2007 г. и през 2008 г. и в края на годината по баланса остават 28 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%

Машины и оборудване- 30%

Транспортни средства – 25%

Компютърна техника – 50%

Офис обзавеждане и други ДМА-15 %

Натрупаните към 31.12.2008 г. амортизации на ДМА са в размер на 485 х.лв.

3.3. Нематериални дълготрайни активи

Дружеството притежава нематериални активи с отчетна стойност 41 х.лв и балансова ст/ст- 31 х.лв. Придобитите през 2008г. НДА са в размер на 40 х.лв. представляващи направени разходи за изработка на бизнеспроекти по програма САПАРД, които са от 2007г. и са прехвърлени от разходи за придобиване на ДМА в гр.21.

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. През годината не са получавани материални запаси със стойност по-висока от нетната им реализируема стойност.

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. Не е извършвана обезценка в края на годината. 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.

През 2008г. за изхранване на кокошките е изразходен 2818 тона фураж или средно месечно по 235 тона.

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 2008г. е 18884726 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 – оцелови табла, кашони и др. за опаковане на яйцата
- птици – основни стада /кокошки-носачки/
- горивни материали

В края на годината дружеството има следните наличности на МЗ: материали за 70 х.лв. в т.ч. основни материали за фураж-63 х.лв. и опаковъчни, амбалажни материали за 7 х.лв.; продукция, дребни продуктивни животни, стоки и др. за 519 х.лв. в т.ч. птици-кокошки/носачки/ за 519 х.лв. или общо МЗ по баланса възлизат на 589 х.лв.

През 2008г. има ликвидирани две стада от кокошките носачки с отчетна стойност 275 х.лв. От тях са изколени и продадени като заклани птици на ишлеме кокошки с отчетна стойност 220 х.лв., а останалите с отчетна стойност 55 х.лв. са продадени като живи птици на населението. През годината има и заредени две нови стада с млади кокошки-носачки с отчетна стойност 538 х.лв. които са придобити чрез закупуване, едното стадо за 376 х.лв., а другото за 162 х.лв. През годината има и умрели от естествена смърт птици-кокошки с отчетна стойност 64 х.лв. които са отнесени на разход.

Движението на материалните запаси през годината е следното:

Вид	в х. лева			
	Стойност на 01.01.2008	заприходени	Отписани	Стойност на 31.12.2008
Материали	98	3491	3519	70
Стоки	2	0	2	0
Продукц. –яйца	0	2105	2105	0
Птици-кокошки	320	538	339	519
Общо МЗ	420	6134	5965	589

4.2. Вземания и задължения

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи и са потвърдени от контрагентите.

Вземанията на обща стойност 108 х.лв. включват: вземания от клиенти за 86 х.лв., и други вземания за 22 х.лв. в т.ч. надвнесен данък печалба- 6 х.лв. и вземания от други дебитори- 15 х.лв.

Задълженията по баланса на обща стойност 1573 х.лв. включват: задължения към финансови институции- 1096 х. лв. представляващи задължения по получени банкови заеми в т.ч. 329 х.лв. краткосрочни и 767 х.лв. дългосрочни, задължения към доставчици- 22 лв., задължения към свързани предприятия - 432 х.лв. от които 208 х.лв. текущи и 224 х.лв. над 1 година и други задължения за 23 х.лв. в т.ч., данъчни задължения- 23 х.лв. - ДДС за внасяне по СД за м.12.2008г.

Вземанията от клиенти и задълженията към доставчици имат следната структура според периода на възникване:

	Вземания	Задължения
От предходни години	0	0
До 90 дни от датата на отчета	0	0
До 60 дни от датата на отчета		
До 30 дни от датата на отчета	86	22
Всичко в хиляди лева	86	22

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

„Аргус-С“ ООД - 81 х.лв.

ЕТ„Илия Харизанов-69“Велинград – 4 х.лв.

От задълженията към доставчици най-голям дял имат задълженията към:

„Техранатурела“ ООД Своге - 17 х.лв.

„Марин и Марин“ ООД - 5 х.лв.

Задълженията към финансови институции на стойност 1096 х.лв. са към: Уникредит Булбанк АД клон Пазарджик- 329 х.лв. краткосрочен банков заем и 767 х.лв. два броя дългосрочни банкови заеми в лева.

4.3. Парични средства

Наличните парични средства в края на годината в размер на 79 х.лв са:

- в брой – 33 х. лева ,
- в банки в лева – 46 х. лева

Нетният паричен поток по ОПП е както следва: от оперативна дейност- +213 х.лева, от инвестиционна - -138 х.лева и от финансова - - 151х.лева, а общото изменение е : -76 х.лв. т. е. намаление на паричните средства от 155 х.лв. в края на 2007 г. те са намалели на 79 х.лв. в края на 2008 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 549 х.лв., а в края на годината - 343 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	7	7		14
Други резерви	323	51		374
Финансов резултат	214		264	-50

Собственият капитал в края на годината в размер на 343 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- 374 х.лв.,неразпределени печалби от предходни години -214 х.лв. и текуща балансова загуба -264 х.лв за 2008 г.

8. Разходи

През годината са направени следните разходи по икономически елементи :

х.лева

Вид на разхода	2008г.	2007г.
Разходи за материали	1553	993
Разходи за външни услуги	219	190
Разходи за възнаграждения	78	60
Разходи за осигуровки	16	14
Разходи за амортизации	267	127
Разходи за обезценка		
Разходи за провизии		
Други разходи	552	632
Всичко разходи по икономически елементи	2685	2016

В перото-други разходи на стойност 552 х.лв. е включена балансовата стойност на продадените материали за 546 х.лв. от които 220 х.лв. продадени заклани кокошки, 55 х.лв. продадени живи кокошки и 271 х.лв. продаден фураж като материал, 4 х.лв. представителни разходи и 2 х.лв. други разходи.

Финансовите разходи по ОПР на стойност 144 х.лв. включват разходи за лихви по банкови заеми 125 х.лв. и др.финансови разходи-банкови такси и обслужване 19 х.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 361 х.лв.

Нетните приходи от продажби имат следната структура:

х.лева		
Нетни приходи от продажба на:	2008г.	2007г.
Продукция - яйца	2247	1806
стоки		169
услуги	4	22
наеми		
материали	376	271
Всичко	2627	2268

Дружеството има и 1 х.лв. други приходи от отписани задължения към доставчици или общо приходите от оперативна дейност възлизат на 2628 х.лв.

Приходите от продукция за 2247 х. лв. включват приходи от продажба на яйца за 2247 х.лв. Приходите от продажба на материали за 376 х.лв. включват приходи от продажба на фураж за 293 х.лв., приходи от продажба на заклани кокошки – 62 х.лв., приходи от продадени живи кокошки -21х.лв. Приходите от услуги на стойност 4 х.лв. са приходи от транспортни услуги.

Дружеството има и 1 х.лв. приходи от лихви.

10. Финансов резултат

Дружеството приключва годината на счетоводната загуба - 264 х.лева, и балансовата също - 264 х.лв.

Отчетеният финансов резултат има следната структура:

- Финансовият резултат от оперативна дейност е: - 57 х.лева
- Финансовият резултат от финансовата дейност е: -143 х.лв.
- Финансов резултат от извънредни разходи: - 64 х.лева

11. Данъци

Дружеството няма начислен данък печалба, тъй като приключва годината на голяма загуба в размер на 263704.34 лева. Счетоводната загуба е преобразувана по ГДД, като увеличенията са 267837.07 лв. включващи счетоводни амортизации за 266348.14 лв., глоби и лихви по МДТ за 788.77 лв., разходи които не са документално обосновани за 46.75 лв. и отписано ДДС за 653.41 лв., а намаленията са 262426.26 лв. данъчно признати амортизации. След преобразуване резултатът е данъчна загуба в размер на 258293.53 лв. която е посочена за приспадане през следващи години. През 2008 г. дружеството е направило авансови вноски за данък печалба за 6031.20 лв., които остават надвнесени.

12. Управление на риска

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи, което показва, че същото успява да преодолява промените породени от пазарен и кредитен риск.

Пазарният риск означава, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци ще варира поради промени в пазарните цени и настъпилата финансова и икономическа криза.

Лихвеният риск означава, че разходите за лихви отчитани от дружеството ще са пряко зависими от размера на лихвените проценти.

Кредитният риск е риск при който неизпълнението на задълженията на една страна към друга ще причини финансови загуби на другата.

Дружеството отчита голяма загуба от високите лихви, които плаща по банковите заеми. Заемите са взети за изграждане на птицеферма за стокови носачки и пристройка към съществуваща сграда, както и за машини и оборудване по спечелен проект по програма САПАРД, за който все още не е получено финансирането.

Съставител на ГФО:

/ С.Вълкова /



Дата: 27.02.2009 г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на "ИЛМА-ИЛ" ООД гр. Пазарджик за 2008 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 31.12.2008 г. наброява 27 човека.

Към 31.12.2008 година дружеството притежава ДМА, които по балансова стойност възлизат на 387 хил.лв., в това число:

Сгради –	543 хил.лв
Машини и оборудване –	974 хил.лв
Транспортни средства –	37 хил.лв
Други ДМА /офис обзавеждане и компютри/–	12 хил.лв

През годината са придобити ДМА на стойност 864 хил.лв., от които машини и оборудване за 619 х.лв. сграда за 242 х.лв. и компютърна техника за 4 х.лв.

Общо приходите от продажби за 2008 г. възлизат на 2627 х.лв., от които приходи от продажба на готова продукция /яйца/ - 2247 х.лв., приходи от услуги - 4 х.лв. и приходи от продажба на материали/фураж/ 376 х.лв.

Дружеството има и 1 х.лв. приходи от лихви.

Финансовият резултат за годината, е счетоводна загуба в размер на 264 хил.лв.

Развитие на дейността и състояние на дружеството, бъдещи перспективи

1.Ликвидност

Към 31.12.2008 година сумата на краткотрайните активи на дружеството е 776 хил.лв, а на краткосрочните задължения е 1573 хил.лв. Краткотрайните активи се състоят от краткосрочни вземания – 108 х.лв./ 14% / ,парични средства-79х.лв./10%/ , материални запаси, включващи-материали, и дребни продуктивни животни/76%/ . Дружеството приключва финансовата година с 79 хил.лв парични средства, в т.ч. 33 хил.лв в брой и 76 хил.лв по разплащателни сметки в банки. Краткосрочните вземания са формирани от вземания от клиенти и доставчици- 86х.лв. /80% / , и др. вземания за 22 х.лв./20%/ .

Краткосрочните задължения се състоят от задължения към финансови предприятия /банки/-1096 х.лв. /70%/, задължения към доставчици и клиенти – 22 х.лв./1%/, задължения към свързани предприятия- 432 х.лв. /27%/ и данъчни задължения- 23 х.лв. /2%/.

През отчетната 2008 година коефициентът на обща ликвидност е 1.333 ,а за предходната година е бил 1.011.От това е видно, че към настоящия момент този коефициент е увеличен, тъй като краткосрочните задължения са намаляли спрямо предходната година. Два са източниците на ликвидност на дружеството: парични средства и вземания. Паричните средства като сравнително най-бързо ликвидно средство осигуряват почти същата ликвидност каквато и вземанията. През следващата година се очаква да бъде намалена величината на вземанията, като намеренията са реализираните парични средства от това да бъдат насочени за увеличение на финансовите активи на дружеството. Целта на дружеството ще бъде коефициента за обща ликвидност да остане над 1 и през следващата година, т.е. краткотрайните активи да покриват краткосрочните задължения.

През отчетната 2008 година се наблюдава увеличение на постъпленията на парични средства от основната дейност и със същия темп са се увеличили и плащанията за основна дейност. Генерираните парични средства са изразходвани за погасяване на задължения по основна дейност. Положителното салдо в размер на 79 хил. лв в края на отчетната година дава възможност да се покрият плащанията в началото на следващата година. През следващата година дружеството очаква парични постъпления главно от основната дейност. През 2008 година дружеството е отчело 745 хил. лева плащания за дълготрайни материални активи. Това показва, че дружеството инвестира голяма част от средствата си за ДМА, необходими за по нататъшното развитие и разрастване основната дейност на фирмата.

2. Собственост, капиталова и имуществена структура на дружеството.

Към края на 2008 година дружеството няма задължения за извършване на капиталови разходи.Основният капитал на дружеството не е променен спрямо предходната година той остава 5 х.лв, а собствения капитал е намален с 264 хил.лв. , което е формирано от загубата - 264 хил.лв . Дружеството разполага с неразпределена печалба от минали години в размер на 214 хил.лв. През предстоящата година дружеството няма намерение да променя основният си капитал.

Краткосрочните задължения на дружеството са намаляли с 8% спрямо предходната година от 712 х.лв. са останали 582 х.лв. в края на 2008 г., а дългосрочните задължения са се увеличили от 752 х.лв. в края на предходната година на 991 х.лв. в края на 2008 г. Те са формирани от дългосрочни задължения към финансови предприятия /банки/ -банкови заеми- 767 х.лв. и дългосрочни задължения към свързани предприятия за 224 х.лв., Целият привлечен капитал е в размер на 1573 хил.лв. Коефициентът на финансова автономност е 0.218 и е намалял спрямо предходната година, когато е бил 0.375 , а коефициента на задлъжнялост е 4.586 Привлеченият капитал е 82% от целия капитал, което показва, че засега дружеството разчита на външни източници за финансиране.

Дълготрайните материални активи представляват 97% от дългосрочните активи на дружеството. Най-голям дял от ДМА имат машини и оборудване -50%,

следвани от сгради- 45 %, и др.ДМА- 5 %. Относителният дял на дълготрайните активи в общата сума на активите е 60 %, а на краткотрайните активи 40 %. През следващата година дружеството не смята да закупува нови ДМА.

3. Резултати от дейността

Дружеството реализира основните си приходи от продажба на готова продукция- яйца.През отчетната 2008 година приходите от продажби от обичайна дейност на дружеството са в размер на 2627 хил.лв. в т.ч. от готова продукция-2247 х.лв., от услуги-4 х.лв. включващи транспортни услуги, и приходи от продажба на материали-376 х.лв. Наблюдава се увеличение на приходите от продажби в сравнение с предходната година с 359 х.лв.

През 2008 година се наблюдава увеличение на разходите за обичайна дейност със 669 хил.лв. Най-висок относителен дял от разходите продължават да имат разходите за материали-58%, което се дължи на характера на основната дейност-придобиване на селскостопанска продукция –яйца.

Коефициента на рентабилност на приходите от продажби е – 0.10049

Изменението в коефициента на рентабилност е много голямо в сравнение с предходната година/ 0.0652/, - дружеството ще работи за подобряването му. Към настоящия момент разходите значително надвишават приходите , което формира и голямата загуба. За в бъдеще фирмата трябва сериозно да се заеме с увеличение на приходите и оптимизиране на разходите с цел печалба.

През 2008 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 счетоводния отчет. 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 искове или тежести върху имуществото. Всички реални и потенциални задължения са оповестени в приложенията към годишния счетоводен отчет. След датата на приключване на счетоводния отчет не са настъпили събития, които изискват преизчисляване и задължително оповестяване.

4. Предвиждано развитие на дружеството

През следващата година „ИЛМА ИЛ” ООД ще продължи да работи, и да оцелява в условията на финансово-икономическата криза.

15.03.2009 г.

Управител 
/ Илко Машев /

