Приложение № 1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2009 година

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

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			***А. Собствен капитал***		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**5**	**5**
1. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки,програмни продукти и други подобни права и активи	18	31	**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	14	14
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	**18**	**31**	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	208	374
1. Земи и сгради, в т.ч.:	482	504	**Общо за група IV:**	**222**	**388**
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**	**-50**	**214**
- сгради	482	504	- неразпределена печалба	214	214
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	373	555	- непокрита загуба	-264	
3. Съоръжения и други	13	22	**Общо за група V:**	**-50**	**214**
в т.ч. -съоръжения	2	2	**VI. Текуща печалба (загуба)**	**62**	**-264**
-транспортни средства	4	10	***Общо за раздел А:***	***239***	***343***
-други	7	10	**Б. Провизии и сходни задължения**		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	28	28	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Общо за група II:	**896**	**1109**	2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
III. Дългосрочни финансови активи			- отсрочени данъци		
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:**	**0**	**0**
3. Акции и дялове в асоцирани и смесени предприятия			**В. Задължения**		
4. Предоставени заеми, свързани с асоцирани и смесени предприятия			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
5. Дългосрочни инвестиции			до 1 година		
6. Други заеми			над 1 година		
7. Изкупени собствени акции			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	501	1096
номинална стойност хил. лв	x	x	до 1 година	320	329
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година	181	767
IV. Отсрочени данъци			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	***914***	***1140***	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		

а	1	2
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	81	70
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки и други, в т.ч.:	387	519
- продукция		
- стоки		
- птици основни стада	387	519
- млади животни и животни за угояване		
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	**468**	**589**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	47	86
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоцирани и смесени предприятия, в т.ч.:	84	
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	6	22
- съдебни и присъдени вземания		
- данъци за възстановяване	6	6
- други		16
-над 1 година от т.4други вземания		
Общо за група II:	**137**	**108**
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в прдеприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
номинална стойност хил. лв	x	x
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	**0**	**0**
IV. Парични средства, в т.ч.:	**35**	**79**
- брой	1	33
- в безсрочни сметки (депозити)	34	46
Общо за група IV:	**35**	**79**
Общо за раздел В:	***640***	***776***
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**1554**	**1916**

а	1	2
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	15	22
до 1 година	15	22
над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	434	432
до 1 година	309	208
над 1 година	125	224
8. Други задължения, в т.ч.:	15	23
до 1 година	15	23
над 1 година	0	0
- към персонала, в т.ч.:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	15	23
до 1 година	15	23
над 1 година		
- получени гаранции до 1 година		
- задължения към ДАГ до 1 година		
- други до 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	**965**	**1573**
до 1 година	**659**	**582**
над 1 година	**306**	**991**
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	***350***	***0***
- финансирания	350	
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**1554**	**1916**

Дата на съставяне: 05.03.2010 г.

Съставител:/ С.Вълкова/

Ръководител: /Илко Машев/

Иванка Желева
0365
Регистриран одитор

20.04.2010г.

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2009 година

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

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1518	1772
а) суровини и материали	1423	1553
б) външни услуги	95	219
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	115	94
а) разходи за възнаграждения	97	78
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	18	16
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	356	267
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	232	267
- разходи за амортизация	232	267
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	124	
5. Други разходи, в т.ч.:	570	552
а) балансова стойност на продадените активи	515	546
б) провизии		
в) други	55	6
Общо разходи за оперативна дейност	**2559**	**2685**
6. Разходи от обезценка на финансови активи,включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	83	144
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) разходи за лихви извън група		
в) отрицателни курсови разлики		
г) други		
Общо финансови разходи (6 + 7)	**83**	**144**
8. Печалба от обичайна дейност	**62**	**0**
9. Извънредни разходи		64
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	**2642**	**2893**
10. Счетоводна печалба	62	0
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Данъчни активи		
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**62**	**0**
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**2704**	**2893**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
А	1	2
А. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч от продажби на:		
а) продукция	2511	2251
б) стоки	2511	2247
в) услуги		
г) наеми		4
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч:		
- приходи от финансирания	193	377
- материали собствено пр-во	68	
- продажба на материали		
- продажба на ДМА	125	376
- други		1
Общо приходи от оперативна дейност	**2704**	**2628**
5. Приходи от от участия в дъщерни,асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми,признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		
а) приходи от предприятия от група	0	1
б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
г)лихви по банкови депозити		
Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	**0**	**1**
8. Загуба от обичайна дейност		200
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	**2704**	**2629**
10. Счетоводна загуба		264
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		264
Всичко (Общо приходи + 11)	**2704**	**2893**

Дата на съставяне:05.03.2010 г.

Съставител: / С.Вълкова /

0365 Иванка Желева
Регистриран одитор
20.04.2010г.

Ръководител: /Алко Мешев /

ИЛМА-ИЛ ООД ПАЗАРДЖИК

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2009 година
на " И Л М А - 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**			**374**	**214**	**-264**		**343**
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.:							-166				-166
- увеличение											
- намаление							-166				-166
6. Финансов резултат за текущия период										62	62
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденти											
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**			**208**	**214**	**-264**	**62**	**239**
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**			**208**	**214**	**-264**	**62**	**239**

съставяне: 05.03.2010г.

Съставител:/ С.Вълкова /

Ръководител: / Илко Машев /

0365 Иванка Желева
Регистриран одитор
20.04.2010г.

Приложение № 1
към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2009г.

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	2884	2248	636	2896	2745	151
Парични потоци, свързани с краткосрочни фин. активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		113	-113		92	-92
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0		14	-14
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност	77	213	-136	313	145	168
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2961	2574	387	3209	2996	213
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с ДМА	418	5	413		138	-138
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти 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)	418	5	413	0	138	-138
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	212	378	-166	51		51
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	560	1155	-595	353	412	-59
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		72	-72	1	125	-124
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност		11	-11		19	-19
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	772	1616	-844	405	556	-151
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	4151	4195	-44	3614	3690	-76
Д. Парични средства в началото на периода			79			155
Е. Парични средства в края на периода			35			79

Дата на съставяне:05.03.2010

Съставител:..... /Сп.Вълкова/

Ръководител: /Илко Мачев/

0365 Иванка Желева Регистриран одитор 20.04.2010г.

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2009 година

на " И Л М А - ИЛ " ООД гр.ПАЗРДЖИК, 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	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		
а	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, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни	41			41			41	10	13		23			23	18
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
Общо за група I:	41	0	0	41	0	0	41	10	13	0	23	0	0	23	18
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	543	0	0	543	0	0	543	39	22	0	61	0	0	61	482
- земи				0			0				0			0	0
- сгради	543			543			543	39	22		61			61	482
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	974	5		979			979	419	187		606			606	373
3. Съоръжения и други в т.ч.	49	1	0	50	0	0	50	27	10	0	37	0	0	37	13
- съоръжения	2			2			2				0			0	2
- транспортни средства	37			37			37	27	6		33			33	4
- други	10	1		11			11		4		4			4	7
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	28			28			28				0			0	28
Общо за група II:	1594	6	0	1600	0	0	1600	485	219	0	704	0	0	704	896
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			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				0			0				0			0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	1635	6	0	1641	0	0	1641	495	232	0	727	0	0	727	914

Дата на съставяне:05.03.2010 г.

Съставител:/ С.Вълкова /

Ръководител:/ Ивко 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 31.12.2009 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.

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 убедя 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. Считам, 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 2009 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, че има съответствие между годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на дружеството, и годишния финансов отчет за 2009 год. на **„ИЛМА-ИЛ" ООД гр.Пазарджик** по отношение на финансовата информация. Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет и е приложен към него.

20.04.2010 год.
гр. Пазарджик

Одитор:

0355 Иванка Желева
Регистриран одитор

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на "ИЛМА-ИЛ" ООД гр. Пазарджик за 2009 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 31.12.2009 г. наброява 29 човека.

Към 31.12.2009 година дружеството притежава ДМА, които по отчетна стойност възлизат на 1572 хил.лв., в това число:

Сгради –	**543 хил.лв**
Машини и оборудване –	**979 хил.лв**
Транспортни средства –	**37 хил.лв**
Други ДМА /офис обзавеждане и компютри/–	**13 хил.лв**

През годината са придобити ДМА на стойност 6 хил.лв., от които машини и оборудване за 5 х.лв. и офис обзавеждане за 1 х.лв.

Общо приходите от продажби за 2009 г. възлизат на 2704 х.лв., от които приходи от продажба на готова продукция –яйца и фураж - 2511 х.лв., и др.приходи за 193 х.лв. от които приходи от продажба на материали – 125 х.лв. и приходи от финансиране по САПАРД за дълготрайни активи за 68 х.лв. Приходите за 2009 г. са се увеличили със 75 х.лв. спрямо предходна година.

Финансовият резултат за годината е счетоводна печалба в размер на 62 х.лв.

Развитие на дейността и състояние на дружеството, бъдещи перспективи

1.Ликвидност

Към 31.12.2009 година сумата на краткотрайните активи на дружеството е 640 хил.лв, а на задължения е 965 хил.лв. от които 659 х.лв. до 1 год и 306 х.лв. над 1 год. Краткотрайните активи се състоят от краткосрочни вземания – 137 х.лв. /21%/, парични средства- 35х.лв. /6%/ и МЗ, включващи-материали, и птици-кокошки носачки- 468 х.лв. /73%/. Дружеството приключва финансовата година с 35 хил.лв парични средства, в т.ч. 1 хил.лв в брой в каса и 34 хил.лв по разплащателни сметки в банки. Краткосрочните вземания в размер на 137 х.лв.са формирани от вземания от клиенти- 47 х.лв., вземания по продажби от свързани лица- 84 х.лв. и др. вземания – 6 х.лв. от надвнесен данък печалба от предходна година.

Задълженията на обща стойност 965 х.лв. се състоят от задължения към финансови предприятия /банки/- 501 х.лв. /52%/, задължения към доставчици – 15 х.лв./2%/, задължения към свързани предприятия- 434 х.лв. /45%/ от които по доставки-309 х.лв. текущи и по заеми-125 х.лв. над 1 год. и др. задължения по ДДС- 15 х.лв. /1%/.
През отчетната 2009 година коефициентът на обща ликвидност е 0.971 ,а за предходната година е бил 1.333. От това е видно, че към 31.12.2009 г. този коефициент е намален, тъй като краткосрочните задължения са се увеличили 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, но те са намаляли от 79 х.лв. в края на 2008 г. на 35 х.лв. в края на 2009 г. Целта на дружеството е коефициента за обща ликвидност да бъде над 1 през следващата година, т.е. краткотрайните активи да покриват краткосрочните задължения.

През отчетната 2009 година се наблюдава намаление на постъпленията на парични средства от основната дейност и на плащанията за основна дейност и увеличение на постъпленията и почти 3 пъти на плащанията за финансовата дейност. Генерираните парични средства получени от финансиране по САПАРД през 2009 г.са изразходвани за погасяване на задължения по финансовата дейност-банкови заеми. Положителното салдо в края на годината в размер на 35 хил. лв дава възможност да се покрият плащанията в началото на следващата година. През 2010 година дружеството очаква парични постъпления главно от основната дейност.

2. Собственост, капиталова и имуществена структура на дружеството.

Към края на 2009 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 намален с 104 хил.лв. спрямо предходна година. Това се дължи на реализираната печалба през 2009 г.- 62 хил.лв . и на намалението на др. резерви в размер на 166 х.лв. Дружеството разполага с неразпределена печалба от минали години в размер на 214 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 се увеличили с 13% спрямо предходна година и от 582 х.лв. в края на 2008 г. са станали на 659 х.лв. в края на 2009 г., а дългосрочните задължения са намаляли от 991 х.лв. в края на предходната година на 306 х.лв. в края на 2009 г което се дължи на погасяването на част от дългосрочните заеми.. Те са формирани от дългосрочни задължения към финансови предприятия -банкови заеми- 181 х.лв. и дългосрочни задължения към свързани предприятия по заеми за 125 х.лв. Целият привлечен капитал е в размер на 965 хил.лв. Коефициентът на финансова автономност е 0.248 и се е увеличил спрямо предходната година, когато е бил 0.218 , а коефициента на задлъжнялост е 4.038. Привлеченият капитал е 62% 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 -54%, следвани от

машини и оборудване- 42 %, и др.ДМА- 1 % и разходи за придобиване на ДМА-3%. Относителният дял на дълготрайните активи в общата сума на активите е 59 %, а на краткотрайните активи 41 %. 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 2009 година приходите от продажби от обичайна дейност на дружеството са в размер на 2704 хил.лв. в т.ч. от готова продукция-2511 х.лв., приходи от продажба на материали-125 х.лв. и приходи от финансиране – 68 х.лв. Наблюдава се увеличение на приходите от продажби на ГП в сравнение с предходната година с 264 х.лв., а общо увеличението на приходите е с 75 х.лв.

През 2009 година се наблюдава намаление на разходите за обичайна дейност с 251 хил.лв. Най-висок относителен дял от разходите за оперативна дейност продължават да имат разходите за материали-56%, което се дължи на характера на основната дейност-придобиване на селскостопанска продукция –яйца.

Коефициента на рентабилност на приходите от продажби е + 2.469

Изменението в коефициента на рентабилност е много голямо в сравнение с предходната година /2.369/. В бъдеще фирмата ще се стреми да увеличава приходите и да намалява /оптимизира/ разходите с цел печалба.

През 2009 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 2009 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 искове 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.

4. Предвиждано развитие на дружеството

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

05.03.2010 г.

Управител:
/ Илко Манев

Приложение към ГФО

на"ИЛМА-ИЛ" ООД гр.Пазарджик
за 2009 година

1.Корпоративна информация

"ИЛМА-ИЛ" 0ОД 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 31.12.2009 г. персоналът 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*

Персоналът 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 2009 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 2009г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2009 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 2009 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 2009 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 2009 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 31.12.2009 г. дружеството притежава ДМА с отчетна стойност 1572 х.лв. в т.ч:

- 543 х.лв.- сгради
- 979 х.лв.- машини и оборудване
- 37 х.лв. - транспортни средства
- 2 х.лв. - съоръжения
- 8 х.лв - офис обзавеждане
- 3 х.лв. -компютърна техника

Балансовите стойности на ДМА към 31.12.2009 г. са както следва: на сгради- 482 х.лв., на машини –373 х.лв., на транспортни средства- 4 х.лв., на съоръжения- 2 х.лв., на компютърна техника- 1 х.лв.,на офис обзавеждане -6 х.лв. или общата балансова стойност на ДМА възлиза на – 868 х.лв.

През 2009 г. дружеството има новопридобити ДМА на обща стойност 6 х.лв. от които: машини и оборудване за 5 х.лв.и офис обзавеждане за 1 х.лв. В края на годината по баланса има 28 х.лв. разходи за придобиване на ДМА.

През 2008 год. дружеството е въвело в експлоатация ДМА на обща стойност 860 х.лв. изградени по одобрен проект по програма САПАРД за финасиране от европейските фондове,от които машини и борудване за 618 х.лв. в. т.ч. система за маркиране на яйца за 24 х.лв. и оборудване за птицефермата за 594 х.лв. и сграда – нова птицеферма за стокови носачки и пристройка към съществуваща стара сграда за 242 х.лв.Същите са изградени и пуснати в експлоатация със собствени и заемни

средства от банка. В момента на въвеждането им в експлоатация месец Април 2008 г.одобреното на 50% финансиране не е получено.

Съответстващата част на одобреното финансиране възлизаща на 417889.18 лв. е получена по банков път от ДФ „ЗЕМЕДЕЛИЕ" по проекта по САПАРД на 29.05.2009 г. т.е. една година по късно от въвеждането в експлоатация. Сумата на полученото финансиране е разпределена както следва:

- за сградата – птицеферма - 114307.00 лв т.е. 47.34%
- за система за маркиране - 11671.00 лв. т. е. 48.32%
- за оборудване - 283718.00 лв. т. е. 47.78%
- за бизнес план по проекта - 7560.00 лв. т.е. 18.73%
- за други разходи - 633.18 лв. т. е. 100.%

Частта на финасирането за ДМА – сграда и машини и оборудване възлизаща на 409696.00 лв. е намалена в данъчния амортизационен план, и там ДМА-та са заведени само със стойността им без финансирането. Бизнес планът е заведен като НМДА и също в данъчния план е заведен без финансирането. Сумата за другите разходи възлизаща на 633.18 лв. веднага е призната като приход от финансиране и не подлежи на амортизиране. Тези амортизируеми активи, придобити по САПАРД са заведени в САП с цялата им стойност на придобиване- 899732.22 лв. , а в ДАП те са включени с тази стойност намалена със сумата на финансирането /417256/ и остават за 482476.22 лв. и това е данъчната им амортизируема стойност.

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 31.12.2009 г. амортизации на ДМА са в размер на 704 х.лв.,в т.ч: на сгради - 61 х.лв.,на машини и оборудване - 606. х.лв.,на съръжения – 0 х.лв.,на транспортни средства - 33 х.лв.,на компютри - 2 х.лв и на офис обзавеждане – 2 х. лв.

3.3.Нематериални дълготрайни активи

Дружеството притежава нематериални активи с отчетна стоиност 41 х.лв и балансова ст/ст - 18 х.лв. Придобитият през 2008 г. НДА – бизнес план по проекта за финансиране от САПАРД е заведен в САП по цена на придобиване - 40 х.лв. ,а в ДАП намален със сумата на полученото финансиране т.е. за 33 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. През годината е направена обезценка на кокошки носачки до нетната им реализируема стойност възлизаща на 124196.66 лв.,която обезценка не е призната за данъчни цели съгл. чл. 36 от ЗКПО и с нея е увеличен финансовия резултат.

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 2009 г. е 20601008 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 468 х. лв.,от които материали за 81 х.лв. и птици основни стада за 387 х. лв.

Движението на материалните запаси през годината е следното:

в х. лева

Вид	Стойност на 01.01.2009	заприходени	Отписани	Стойност на 31.12.2009
Материали	70	2704	2693	81
Стоки	0	0	0	0
ГП-яйца,фураж	0	2043	2043	0
Птици-кокошки	519	520	652	387
Общо МЗ	589	5267	5388	468

4.2. Вземания и задължения

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

Вземанията на обща стойност 137 х.лв. включват: вземания от клиенти за 47 х.лв.,вземания от свързани предприятия 84 х.лв. и други вземания за 6 х.лв. в т.ч. надвнесен данък печалба- 6 х.лв.

Задълженията по баланса на обща стойност 965 х.лв. включват: задължения към финансови институции- 501 х. лв. представляващи задължения по получени банкови заеми в т.ч. 320 х.лв. краткосрочни и 181 х.лв. дългосрочни, задължения към доставчици- 15 х.лв., задължения към свързани предприятия - 434 х.лв. от които 309 х.лв. текущи и 125 х.лв. над 1 година и други задължения за 15 х.лв. в т.ч., данъчни задължения- 15 х.лв. - ДДС за внасяне по СД за м.12.2009 г.

Вземанията от клиенти за 47 х.лв. и задълженията към доставчици за 15 х.лв. са текущи с период на възникване и период на погасяване до 30 дни.

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

ЕТ „АНДИП-92"- 23 х.лв.

„ИВТЕКС"" ООД - 7 х.лв.

ЕТ Хр.Терзиев"" – 8 х.лв.

Вземанията от свързани лица в размер на 84 х. лв. са от „АРГУС-С" ООД

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

„Дуропак" АД - 7 х.лв.

„Марица олио"" ООД - 4 х.лв.

„Еврологистика"ООД - 3 х.лв

Задълженията към свързани лица в размер на 434 х. лв. са към:"ИЛМА" ООД – 307х.лв.и към „ДИКОМА"ЕООД – 2 х.лв.,които са текущи по доставки и 125 х.лв.по получени заеми от:„ИЛМА" ООД - 50 х.лв.и "ДИКОМА" ЕООД- 75 х.лв.-над 1 г.

Задълженията към финансови институции на стойност 501 х.лв.са към:

Уникредит Булбанк АД клон Пазарджик- 320 х.лв. краткосрочен банков заем и 181 х.лв. два броя дългосрочни банкови заеми в лева.

4.3. Парични средства

Наличните парични средства в края на годината в размер на 35 х.лв са:

- в брой – 1 х. лева ,
- в банки в лева – 34 х. лева

Нетният паричен поток по ОПП е както следва:от оперативна дейност- +387 х.лева, от инвестиционна -+ 413 х.лева и от финансова - - 844 х.лева, а общото изменение е : -44 х.лв. т. е. намаление на паричните средства от 79 х.лв. в края на 2008 г. те са намалели на 35 х.лв. в края на 2009 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 343 х.лв., а в края на годината - 239 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	374		166	208
Финансов резултат	-50	62		12

Собственият капитал в края на годината в размер на 239 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- 208 х.лв.,неразпределени печалби от предходни години -214 х.лв., непокрита загуба от минали години -264 х.лв. и текуща печалба от 2009 г. – 62 х.лв.

8. Разходи

През годината са направени следните разходи по икономически елементи :

х.лева

Вид на разхода	2009 г.	2008 г.
Разходи за материали	1423	1553
Разходи за външни услуги	95	219
Разходи за възнаграждения	97	78
Разходи за осигуровки	18	16
Разходи за амортизации	232	267
Разходи за обезценка	124	
Разходи за провизии		
Други разходи	570	552
Всичко разходи по икономически елементи	2559	2685

В перото-други разходи на стойност 570 х.лв.е включена балансовата стойност на продадените материали за 515 х.лв. от които 366 х.лв. продадени заклани кокошки, 133х.лв. продадени живи кокошки и 16 х.лв. продаден амбалаж и др.материали, 54 х.лв. умрели кокошки от естествена смърт и 1 х.лв. други разходи.

Финансовите разходи по ОПР на стойност 83 х.лв. включват разходи за лихви по банкови заеми 72 х.лв. и др.финансови разходи-банкови такси и обслужване 11х.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 през 2009 г. имат следната структура: приходи от продажба на ГП-яйца и фураж-2511 х.лв. Същите през 2008 г. са 2251 х.лв. от които 2247 х.лв. от ГП и 4 х.лв. от услуги. Дружеството има и други приходи за 193 х.лв. от които 125 х.лв. от продажба на материали и 68 х.лв. приходи от финансиране по програма САПАРД за дълготрайни активи. Общо приходите за 2009 г. възлизат на 2704 х.лв. и са се увеличили спрямо предходна година с 75 х.лв.

10.Финансов резултат

Дружеството приключва годината на счетоводна печалба - 62 х.лева. Балансовата печалба също възлиза на 62 х.лв.

Отчетеният финансов резултат има има следната структура:

- Финансовият резултат от оперативна дейност е: +145 х.лева
- Финансовият резултат от финансовата дейност е : -83 х.лв.
- Финансов резултат от извънредни разходи: 0 х.лева

11.Данъци

Дружеството няма начислен данък печалба за 2009 г. по ГДД, тъй като приспада данъчна загуба от минали години до нулев резултат. Счетоводната печалба в размер на 61504.80 лв. е преобразувана по ГДД , като увеличенията са 356037.96 лв. в т.ч. счетоводни амортизации за 231741.07 лв., глоби и лихви на ТД на НАП за 100.23 лв., обезценка на МЗ-кокошки за 124196.66лв.,а намаленията са 417542.76 лв. в т.ч. данъчно признати амортизации за 164403.72 лв., приходи от получено финансиране свързано с данъчни амортизируеми активи по чл.68 от ЗКПО за 67337.39 лв. и приспадната данъчна загуба за 185801.65 лв. След преобразуване резултатът е нулев. След приспадане на данъчната загуба остава загуба за приспадане в следващи години в размер на 72491.88 лв. Дружеството има надвнесени авансови вноски от предходни години в размер на 6031.20 лв. които ще приспада през следващи години.

Съставител на ГФО:
/ Спаска Вълкова /

Ръководител:
/Илко Машев/

Дата:05.03.2010 г.