

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СОБСТВЕНИКА НА
ДЛС"РУСАЛКА" ДП
Гр.АПРИЛЦИ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет за 2008 година на ДЛС"РУСАЛКА" ДП – гр.АПРИЛЦИ, който включва: баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31 декември 2008 година, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснения в приложението, както и годишния доклад за дейността.

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. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и прилагане на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

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 бе 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 финансовия 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 преценките на одитора, вкл. 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 на вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така е 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 извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на **ДДС „РУСАЛКА“ ДП- гр. АПРИЛЦИ** към 31 декември 2008 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Годишният доклад за дейността на дружеството е в съответствие със съдържанието на годишния финансов отчет.

(подпис на одитора)

06.04.2009г



гр. ТРОЯН
ул. "Христо Гадевски" 4

Със	Отчетна единица :
та-	Съставил: ДЛС "РУСАЛКА" ДП
ви-	/предприятие, поделение/
тел	Адрес: ГРАПРИЛЦИ

Булстат: 000270241	
--------------------	--

Приложение N 1
към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ДЛС "РУСАЛКА" ДП към 31.12.2008 година

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума / хил. лева /	
	текуща година	предходна година
A. Записан, но невнесен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I Нематериални активи		
1 Продукти от развойна дейност		
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи		
3 Търговска репутация		
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	-	-
II Дълготрайни материални активи		
1 Земи и сгради, в т.ч:		
земи	488	291
сгради	22	22
2 Машины, производствено оборудване и апаратура	466	269
3 Съоръжения и други	135	63
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	186	175
Общо за група II:	809	582
III Дългосрочни финансови активи		
1 Акции и дялове в предприятия от група		
2 Предоставени заеми на предприятия от група		
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5 Дългосрочни инвестиции		
6 Други заеми		
7 Изкупени собствени акции		
номинална стойност..... Хил.лв.	X	X
Общо за група III:	-	-
IV Отсрочени данъци	3	2
Общо за раздел B:	812	584
B. Текущи (Краткотрайни) активи		
I Материални запаси		
1 Суровини и материали	4	25
2 Незавършено производство		
3 Продукция и стоки, в т.ч:	11	3
продукция	11	3
стоки		
4 Предоставени аванси		
Общо за група I:	15	28
II Вземания		
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч:	86	37
над 1 година	1	
2 Вземания от предприятия от група, в т.ч:		
над 1 година		
3 Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч:		
над 1 година		
4 Други вземания, в т.ч:	1	32
над 1 година	1	
Общо за група II:	87	69
III Инвестиции		
1 Акции и дялове в предприятия от група		
2 Изкупени собствени акции		
номинална стойност..... Хил.лв.	X	X
3 Други инвестиции		
Общо за група III:	-	-
IV Парични средства, в т.ч:		
1 Парични средства, в т.ч:	64	23
в брой	4	7
в безсрочни сметки (депозити)	60	16
Общо за група IV:	64	23
Общо за раздел B:	166	120
Г Разходи за бъдещи периоди	16	9
Сума на АКТИВА (A+B+B+Г)	994	713

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума / хил. лева /	
	текуща година	предходна година
A Собствен капитал		
I Основен капитал		
II Премии от емисии	270	270
III Резерв от последващи оценки		
IV Резерви		
1 Законов резерв		
2 Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3 Резерв съгласно учредителен акт		
4 Други резерви	192	192
Общо за група IV:	192	192
V Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч:		
неразпределена печалба	2	
непокрита загуба		(1)
Общо за група V:	2	(1)
VI Текуща печалба (загуба)	42	3
Общо за раздел A:	506	464
Б. Провизии и сходни задължения		
1 Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2 Провизии за данъци, в т.ч:		
отсрочени данъци		
3 Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	-	-
В. Задължения		
1 Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч:		
до 1 година	-	-
над 1 година		
2 Задължения към финансови предприятия, в т.ч:	75	-
до 1 година		
над 1 година	75	
3 Получени аванси, в т.ч:	-	-
до 1 година		
над 1 година		
4 Задължения към доставчици, в т.ч:	40	53
до 1 година	40	53
над 1 година		
5 Задължения по полици, в т.ч:	-	-
до 1 година		
над 1 година		
6 Задължения към ДАГ, в т.ч:	-	-
до 1 година		
над 1 година		
7 Задължения към фонд "БГ"		
предприятия, в т.ч:	-	-
до 1 година		
над 1 година		
8 Други задължения, в т.ч:	56	55
до 1 година	56	55
над 1 година		
9 към персонала, в т.ч:	63	46
до 1 година	63	46
над 1 година		
10 осигурителни задължения, в т.ч:	14	8
до 1 година	14	8
над 1 година		
11 данъчни задължения, в т.ч:	14	1
до 1 година	14	1
над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч:	262	163
до 1 година	187	163
над 1 година	75	-
Г Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч:	226	86
финансирания	186	86
приходи за бъдещи периоди	40	
Сума на ПАСИВА (раздели A+B+V+Г)	994	

Счетоводния баланс следва да се разглежда заедно с приложението към него представляващо неразделна част от годишния финансов отчет представен на страница от 1 до 2.
Годишния финансов отчет е одобрен на 03.04.2009 год. и подписан от:

Заверил: Милка Костова

Ръководител.....

инж. В. Шилков

Съставител:



Със Отчетна единица : ДП ДЛС "РУСАЛКА"
та- Съставил: Снежана Цанкова
ви- /предприятие, поделение/
тел- гр. АПРИЛЦИ

Булстат: 000270241

Приложение N 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ДП ДЛС "РУСАЛКА" към 31.12.2008 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А Разходи	1	2	Б Приходи	1	2
1 Намаление на запасите от продукцията и незавършено производство			1 Нетни приходи от продажби, в т.ч:	1 176	771
2 Разходи за сур., мат. в. услрв. т.ч.	1 109	802	а) Продукция	971	618
а) суровини и материали	252	221	б) Стоки		
в) външни услуги	640	326	в) Услуги	205	153
с) тарифни такси	217	255	2 Увеличения на запасите от продукцията и незавършено производство	8	2
3 Разходи за персонала, в т.ч:	459	365	3 Разходи за придобиване на активи по стопански начин	115	139
а) разходи за възнаграждения	371	298	4 Приходи и приръст на животни		
б) разходи за осигуровки, в т.ч:	88	67	5 Други приходи, в т.ч:	425	344
- осигуровки, свързани с пенсии	61	50	приходи от финансираня	388	279
4 Разходи за амортизации и обезценка	48	34	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	1 724	1 256
а) разходи за амортизации и обезценка на ДМА и ДНМА, в т.ч:	48	34	5 Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч:		
- разходи за амортизация	48	34	- Приходи от участия в пред-я от група		
- разходи от обезценка			6 Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетек (дълг-чни) активи, в т.ч:		
б) разходи от обезценка на текущи КА			- приходи от предприятия от група		
5 Други разходи, в т.ч:	57	49	7 Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		
а) бал-ва ст-ст на продадените активи	5	3	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	1 673	1 250	Общо финансови приходи (5+6+7)	-	-
6 Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи КА активи, в т.ч:					
- отриц. Разлики от валутни курсове					
7 Разходи за лихви и др. фин. Разходи, в т.ч:	5	3	8 Загуба от обичайната дейност	-	-
а) разходи, свързани с предприятия от група			9 Извънредни приходи		
б) отрицателни разлики от опер. с фин. А-ви			Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1 724	1 256
Общо финансови разходи (6+7)	5	3	10 Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	-	-
8 Печалба от обичайната дейност	46	3			
9 Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1 678	1 253	11 Загуба (10+ ред 11 и 12 от Раздел А)	-	-
10 Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	46	3	Всичко (Общо приходи+11)	1 724	1 256
11 Разходи за данъци от печалбата	4	1			
12 Други данъци, алтернативни на корп. данък		(1)			
13 Печалба (10-11-12)	42	3			
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	1 724	1 256			

Отчета за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с приложението към него представляващо неразделна част от Годишния финансов отчет представен на страница от 1 до 1
Годишния финансов отчет е одобрен на 03.04.2009 год. и подписан от:

Заверил: д.е.с. МИЛКА КОСТОВА

Ръководител:

/Ив. В. Шикова/

Съставител:

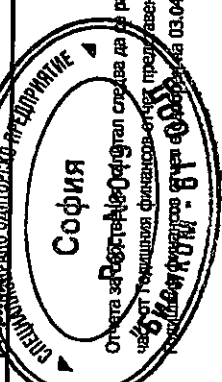
/С. ЦАНКОВА/



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ДЛС "РУСАЛКА" ДП към 31.12.2008 година

(хил.лева)

№	Показатели	Задисан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Фин. р-тат от мин. Годиш		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законни	Резерв, свързан с изкупени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
a	a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Салдо в началото на отчетния период	270	-	-	-	-	-	192	-	(1)	3	464	
2	Промени в счетоводната политика												
3	Грешки												
4	Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5	Изменения за сметка на собствените в т.ч:												
	- увеличения									3	(3)		
	- намаления									3			
6	Финансов резултат за текущия период										(3)		
7	Разпределения за печалба в т.ч:										42	42	
	- за дивиденди												
8	Покриване на загуба												
9	Последващи оценки на активи и пасиви												
	- увеличения												
	- намаления												
10	Други изменения в собствения капитал												
11	Салдо към края на отчетния период	270	-	-	-	-	-	192	-	2	42	506	
12	Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13	Собствен капитал към края на отчетния период	270	-	-	-	-	-	192	-	2	42	506	



Отчет за Собствения капитал следва да се разглежда заедно с приложението към него представящото неразделна част от текущия финансов отчет представен на страница от 1 до 1.

Заверил: **Милка Костова**

Составител: **Снежана Цанкова**

Ръководител: **Йорк В. Шитловски**



собств. капитал

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прякия метод
на ДЛС "РУСАЛКА" ДП към 31.12.2008 година

No	Наименование на потоците	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
a	1	2	3	4	5	6	7
A	Парични потоци от основна дейност						
1	Парични потоци свързани с търговски контрагенти	1 254	681	573	876	686	190
2	Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи държани за търговски цели			-			-
3	Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		478	(478)	3	391	(388)
4	Парични потоци свързани с ДАГ и други подобни	383	249	134	325	109	216
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)			-
7	Плащания при разпределение на печалби			-			-
8	Други парични потоци от основна дейност		1	(1)	47	63	(16)
	Всичко парични потоци от основна дейност (A)	1 637	1 410	227	1 251	1 249	2
B	Парични потоци от инвестиционна дейност						
1	Парични потоци свързани с дълготрайни активи	40	212	(172)		54	(54)
2	Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3	Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
4	Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания			-			-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	40	212	(172)	0	54	(54)
B	Парични потоци от финансова дейност						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3	Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми			-			-
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5	Плащания на задължения по лизингови договори		14	(14)			-
6	Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики			-			-
7	Други парични потоци от финансова дейност			-			-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	0	14	(14)	0	0	-
Г	Изменение на пар. средства през периода (A+B+B)	1 677	1 636	41	1 251	1 303	(52)
Д	Парични средства в началото на периода			23			75
Е	Парични средства в края на периода			64			23

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с приложението към него представляващо неразделна част от Годишния финансов отчет представен на страница от 1 до 1.
Годишния финансов отчет е одобрен на 03.04.2009 год. и подписан от:

Заверил: Милка Костова



Съставител: Валентин Шипковенски
Съставител: Снежана Цанкова



ДОКЛАД – АНАЛИЗ

за дейността на ДЛС "Русалка" за 2008 г.

I. Обща част – регистрация, управление, район на дейност, стопанисван горски фонд, стопанисвана ловностопанска площ

Държавно ловно стопанство "Русалка" гр. Априлци е регистрирано по фирмено дело № 961/1995 год. по описа на Ловешки окръжен съд на основание разпоредбата на чл.9, ал.5 от ЗЛОД, чл.496 от ГПК и чл.62 от Търговския закон. Регистрирано е в Агенцията по вписванията на 22.07.2008 год.

Предприятието се управлява и представлява от директор съгласно договор за управление № КУ-50/02.07.2007 год.

Контролът и охраната на горите върху територията на ДЛС "Русалка" се осъществява върху площ от 10277,0 хектара, от които 5581.0 хектара е ДГФ. Тази площ е разделена на два ГСУ:

- I-ви ГСУ "Острец"
- II-ри ГСУ "Видима"

ГСУ се разделят на пет охранителни участъка.

Стопанисваната ловностопанска площ е 13569.3 ха, която е разделена на четири ловностопански района:

Априлци	-	5136.3 ха
Черни Осъм	-	3886.4 ха
Урсел	-	1950.0 ха
Напомя	-	2596.6 ха

II. Икономически показатели

1. Приходи

Справка № 1

Справка за структурата на приходите - общо

ВИД ПРИХОД	Лева						
	2007	Отн. дял%	2008	отн. дял%	изменение	%изм	% изп
Дърводобив	618125	49.30	970832	56.32	352707	7.02	157.0
Ловен туризъм, услуги, трофеи	137146	10.94	204731	11.88	67585	0.94	149.2
Финансиране от ДАГ	329253	26.25	387756	22.49	58503	-3.76	117.7
Други допълнителни приходи	30543	2.44	37754	2.19	7211	-0.25	123.6
Увеличение на запасите от продукция и незавършено произв.			8006	0.46	8006	0.46	
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	138821	11.07	114605	6.66	-24216	-4.41	82.5
Всичко приходи	1253888	100.00	1723684	100.00	469796	0	137.4

Приходите от дейността като цяло са увеличени спрямо 2007 год. с 37,46 %, в т.ч.

-приходи от дърводобив –увеличение – 57.06 %,

-приходи от ловностопанска дейност – увеличение – 49.28 %.

- други приходи – увеличение с 23.61%,

- приходи от финансиране – увеличение 17.77 %.

- Относителният дял на приходите от дърводобива спрямо общия обем приходи е най-висок, като през 2008 г.е 56.32%. Значителна част представлява финансирането от ДАГ- 22.49%, относителният дял на което намалява през 2008 год.с 3.76 пункта. Реалните приходи от финансиране са 382565 лв. , които покриват разходите за Ловностопански мероприятия в размер на 148991 лв., за УКГФ – 221009 лв.покриване разходите по изготвяне на новия ЛУП – 12565 лв.

Справка № 2

Анализ на структурата на приходите без финансиране от ДАГ Лева

ВИД ПРИХОД	2007	Отн. дял%	2008	отн. дял%	Изменение	%изм.
Дърводобив	618125	78.66	970832	80.01	352707	1.35
Ловен туризъм, услуги и сувенири	137146	17.45	204731	16.87	67585	-0.58
Други допълнителни приходи	30543	3.89	37754	3.12	7211	-0.77
Всичко приходи	785814	100.0	1213317	100.0	427503	0

В структурата на приходите без финансирането, дърводобива заема 80.01 % през 2008 г. и бележи ръст с 1.35 пункта. Поради създадената добра вътрешна организация са добити и реализирани в повече 2502 м3 дървесина спрямо 2007 год. за 352707 лв. Приходите от ловностопанската дейност през 2008 год.заемат 16.87% в общата структура, значително увеличение с 67585 лв., но съпоставени с 2007 год. бележат снижение с 0.58 пункта в общата структура.

2.Разходи

Справка № 3

Справка за разходите по видове дейности

	2007 г. сума лева	Отн. Дял %	2008 г. сума лева	отн. дял %	% на измен.	% на изпъл
Разходи по дейности						
1: Дърводобив	365517	29.22	589812	35.16	5.94	161.36
2: ОЛТ	184321	14.74	241763	14.41	-0.33	131.16
3: Упр. и контрол ГФ	185828	14.86	221009	13.17	-1.69	118.93
4: ЛКМ	25474	2.04	46693	2.78	0.74	183.30
5: ЛСМ-финансиране	84272	6.74	148991	8.88	2.14	176.80
7: Странични ползвания	1277	0.10	4783	0.29	0.19	374.55
8: ЛУП	29900	2.38	12565	0.75	-1.63	42.02
9: Организация и управление	214000	17.11	265420	15.82	-1.29	124.02
10: Други	160306	12.81	146567	8.74	-4.07	91.43
Всичко:	1250895	100.0	1677603	100.0	0	134.11

Разходите за дейността като цяло се увеличават – 134.11 % спрямо 2007 год., в т.ч. дърводобив – увеличение 61,36% , ловностопанска дейност –увеличение 31,16 %,

увеличение на разходите за сметка на УКГФ- 18.93 %, Лесокултурни мероприятия- увеличение с 83.30%, Ловно стопански мероприятия- 76.80%, увеличение бележат и административните разходи -24.02%. Значително са увеличени разходите за ловно стопански мероприятия, което наложи допълнително финансиране. Разходите за ЛКМ през 2008 год. бяха за сметка на стопанската дейност- дърводобив. Относителният дял на разходите в дърводобива в общата структура е по-малък от относителния дял на приходите, докато в ловно стопанската дейност относителния дял на разходите е по-голям от този на приходите.

Загубата от ловно стопанската дейност се покрива от печалбата от дърводобива.

Справка № 4

Справка за разходите по икономически елементи

ВИДОВЕ РАЗХОДИ	2007	Отн. дял	2008	отн. дял	Отклонение	измен
	Лева	%	Лева	%	Лева	%
РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	220508	17.69	252688	15.06	32180	-2.63
РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	473264	37.96	640284	38.17	167020	0.21
РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ	33682	2.70	47903	2.86	14221	0.16
РАЗХОДИ ЗА РАБ. ЗАПЛАТИ	298306	23.93	370822	22.10	72516	-1.83
РАЗХОДИ ЗА СОЦ. ОСИГУРОВКИ	66785	5.36	87720	5.22	20935	-0.14
ДРУГИ РАЗХОДИ	46081	3.70	61530	3.67	15449	-0.03
ПРЕВЕДЕНИ ДЪРЖ. ТАКСИ ЗА ДАГ	107975	8.66	216656	12.92	108681	4.26
ВСИЧКО РАЗХОДИ	1246601	100.0	1677603	100.0	431002	0

В справка № 4 на ред "Преведени държавни такси за ДАГ" са включени само държавните такси по отм. ПМС 274/2004 г., изм. с ПМС 198/2007 год. и ПМС № 202/11.08.2008 год. в сила от 01.07.2008 год. от дърводобива, които са отнесени като разход за дейността. Направените в повече разходи за тарифни такси с 108681 лв. се дължи на увеличените такси с ПМС №202 след 01.07.2008 год.

В общата структура на разходите по видове голям дял заемат разходите за външни услуги. Това са предимно разходи за изпълнители на сеч и извоз в дърводобива, възложен по чл. 80, ал. 2, т. 2 от ППЗГ. В сравнение с 2007 год. разходите за външни услуги са увеличени поради факта, че са добити 2502 м³ дървесина повече.

В разходите за заплати са включени начислените полагаеми неизползвани отпуски за 2008 год. съгласно НСС 19 в размер на 33178 лв.

Справка № 5

3. Капиталови разходи

Справка за извършените модернизация и реконструкция и придобитите ДМА през 2008 год.

№ по ред	Поименен списък	Отчет 2008 г. В т.ч. Всичко	Финансиране От бюджета	Финансиране От стопанска Дейност
I.	Модернизация и реконструкция:			
1.	Ремонт ловен дом „Маринска“	40000	40000	
2.	Ремонт административна сграда	39817		39817
3.	Ремонт покрив столова и склад	19730		19730
4.	Ремонт покрив сграда Черни Осъм	10508		10508
5.	Ремонт-преустройство на навес за склад за груб фураж /плевня/	30322	30322	
6.	Ремонт ограда на склад и боксове за диви прасета	14669	14669	
	Всичко:	155046	84991	70055
II.	Нови ДМА			
1.	Слънчев колектор за ловен дом „Маринска“	4550		4550
2.	Ловни чакала- 5 бр.	20098	20098	
3.	Автомобили Лада –Нива - 5 бр.	75000		75000
4.	Бинокли ЦАЙС	9090		9090
5.	Обзавеждане, инвентар и др.	10677		10677
	Всичко:	119415	20098	99317
	Общо I+ II	274461	105089	169372

През 2008год. са направени разходи за модернизация и реконструкция на ДМА в размер на 155046 лв., от които със средства от бюджета на ДАГ – 84991 лв. и със средства от стопанската дейност- 70055 лв.

Проведена беше процедура по ЗОП за ремонт на ловен дом „Маринска“ за 140 хил.лв., разчетени за сметка на капиталовите разходи от ДАГ. До края на 2008 год. обаче постъпиха само 40 хил. лв. и беше извършен само първия етап от ремонта-препокриване на сградата. Договора с изпълнителя беше прекратен.

Със средства от разходите за Ловностопански мероприятия бяха направени преустройство на навес в склад за груб фураж /плевня/ и възстановена оградата на склада и помещения за боксове за диви прасета.

Дозавършен беше ремонта на административната сграда, направен беше ремонт на покрива на сграда за столова и склад и неотложно беше направен ремонт покрив на сграда-блоково жилище в с. Черни Осъм. Всичките разходи възлизат на 70055 и са за сметка на стопанската дейност.

Извършени бяха разходи за придобиване на нови ДМА в размер на 119415 лв., от които само 20098 лв. са със средства от разходите за финансиране на ЛСМ за изграждането на пет нови биотехнически съоръжения – чакала.

Доставени бяха 5 бр. нови автомобили Лада Нива по договор за лизинг за 75 хил. лв. и обзавеждане и инвентар, бинокли и други за 24317 лв.

Разходите бяха извършени с разрешението на Началника на ДАГ.

Справка № 6

4. Дърводобив – натури по сортименти и стойност и себестойност - по сортименти

АНАЛИЗ НА СЕБЕСТОЙНОСТТА НА РЕАЛИЗИРАНА ПРОДУКЦИЯ	2007		2008		Изменение	
	количество	Себест.1-ца	Количество	Себест.1-ца	Количество	Себест.1-ца
ОБЩО	9890	33.97	12392	44.28	2502	10.31
ИГЛОЛИСТНИ	2503	33.96	4876	41.93	2373	7.97
ЕДРА	674	37.64	1602	51.65	928	14.01
Групи за бичене	582	38.84	1602	51.65	1020	14.01
Технологична едра	92	30.34			-92	
СРЕДНА	1140	34.48	1956	40.96	816	6.48
Технологична	499	29.65	631	35.45	132	5.80
Греди	641	38.24	1325	43.59	684	5.35
ДРЕБНА	120	32.35	253	32.71	133	0.36
Ритловици	105	33.40	88	38.71	-17	5.31
Дребна технологична	15	26.18	165	29.51	150	3.33
ДЪРВА	569	28.88	1065	31.29	496	2.41
Техн.дървесина	395	29.07	555	29.75	160	0.68
Дърва за огрев	22	22.00	34	32.11	12	10.11
ОЗМ	152	29.40	476	34.20	324	4.80
ШИРОКОЛИСТНИ	7387	33.98	7516	45.80	129	11.82
ЕДРА	2325	41.31	3080	61.09	755	19.78
Групи за шперплат	273	48.04	523	70.33	250	22.29
Групи за фурнир						
Групи за бичене	1911	40.28	2502	59.43	591	19.15
Групе слоисти	141	42.19	55	48.94	-86	6.75
СРЕДНА	207	33.51	168	37.94	-39	4.43
Техн.дървесина	207	33.51	168	37.94	-39	4.43
ДРЕБНА	21	30.88	27	32.22	6	1.34
Техн.дървесина	21	30.88	27	32.22	6	1.34
ДЪРВА	4834	30.49	4241	35.09	-593	4.60
ОЗМ	1517	32.31	1467	38.49	-50	6.18
Дърва за огрев	3317	29.66	2455	32.99	-862	3.33
Технологична			319	35.67	319	

В справката е показана себестойността на дървесината добита по реда на чл.80, ал.2, т. 2 от ППЗГ. В себестойността не са включени административните разходи.

През 2008 г. себестойността на реализираната дървесина е увеличена поради увеличените тарифни такси с ПМС 202/2008 год., които са основен елемент при ценообразуването. Увеличението на себестойността на едрата и средна дървесина е повече в сравнение с дребната и дървата, поради факта, че увеличението на тарифните такси е най-съществено при едрата и средна дървесина. Добитата и реализираната дървесина през 2008 год. е повече в сравнение с предходната година с 2502мз. Добивът не е концентриран териториално, обектите са разпръснати, отдалечени, пътната мрежа е недостатъчна, а наличната е в изключително лошо състояние. В повечето случаи за усвояване на дървесината се налага изграждането на система от въжени линии и строителство на временни тракторни пътища.

Справка № 7

6. Средства за работна заплата и численост на персонала

2008	Фрз	ср.сп.с-в	ср.р.з.
1-во трим.	53559	41	435
2-ро трим.	66378	43	514
3-то трим.	71659	44	543
4-то трим.	93755	44	710
Цяла 2008	285351	43	553

2007	Фрз	ср.сп.с-в	Ср.р.з.
1-во трим.	44249	39	381
2-ро трим.	46929	42	376
3-то трим.	45993	42	371
4-то трим.	95925	44	726
Цяла 2007	233096	42	462

При изготвяне на справка № 7 съгласно Инструкцията на ДАГ за образуване на средствата за работна заплата в Държавните ловни стопанства, от средствата за работна заплата, отчетени като разход за дейността, са изключени:

Обезщетенията по чл. 220, 222, 224 от КТ;

Възнагражденията по граждански договори;

Възнаграждението на директора;

Начислените неизползвани год.отпуски съгл. НСС 19.

Внесените от работниците и служителите за тяхна сметка суми за задължително социално и здравно осигуряване

Средната работна заплата бележи ръст- 11.97 % през 2008 год. спрямо 2007 год.,който компенсира инфлацията за периода.

6. Общи икономически показатели – финансов анализ

ДДС "Русалка" приключва 2008 год. с положителен финансов резултат счетоводна печалба по Отчета за приходите и разходите – 46209 лева.

Предприятието има финансова автономност като отношение на собствения капитал към пасивите – коефициент 1.93. Рентабилността на приходите от продажби на база печалба е 3.86 % и бележи ръст, в сравнение с 2007 год., което е относително постоянна величина.

Рентабилност на активите – счетоводна печалба към активите -5.6 %.

Коефициент на бърза ликвидност – способността на предприятието да покрива текущите си задължения с парични средства – 0.75, коефициент на незабавна ликвидност – 0.32. Коефициента на платежоспособност е 14.06.

По-нисък е коефициента за ефективност на разходите и съответно е по-висок коефициента на ефективност на приходите. Тези показатели са характерни за дърводобива в района ни като труден отрасъл.

Показателите за структурата на пасивите са:

Собствен капитал – 50.91 %;

Дългосрочни пасиви - 7.55 %;

Краткосрочни пасиви – 18.81 %.

Себестойност - на 100 лв. приходи от дейността съответстват 95.00 лв. разходи за дейността, от които:

- материални – 14.31 лв.;
- разходи за външни услуги - 48.67 лв.;
- средства за работна заплата – 21.07 лв.;
- социални осигуровки – 5.00 лв.;
- амортизация – 2.73 лв.;
- други – 3.24 лв.

Справка № 8 ДАНЪЦИ

Вид данък	2007 г.	2008 г.	Изменение в %
Данък печалба	1589	5830	366.90
Местни данъци и такси	4485	5373	119.80
Данък върху общия доход	35100	34381	97.96
Социално осигурителни вноски към НАП-общо	102531	128872	125.69
В т.ч. лични/от работниците/	36575	41152	112.51
Данък добавена стойност	50408	113503	225.16
Всичко:	194113	329885	169.94

Като цяло размерът на внесените данъци през 2008г. е значително по-голям спрямо 2007 год. – увеличение с 135772 лв. - 69.94 %.

Данък печалба за 2008 год. е повече в сравнение с 2007 год. с 4241 лв. поради реализираната по-голяма печалба. Данъка върху доходите на физическите лица почти няма промяна, въпреки начислените по-големите възнаграждения, поради новата схема на облагане – 10 % /плосък данък/. Значителен ръст бележат вноските за социални осигуровки – 26341 лв. повече, което съответства на по-големия фонд работна заплата през 2008 год. Най-голям ръст бележи ДДС – 63095 лв. повече поради реализираните по-големи приходи от продажбата на дървесина- 353 хил. лв. и от Ловностопанска дейност – 52 хил. лв.

III. Ловностопанска дейност

Справка № 9

Справка за разходите за ловностопански мероприятия извършени от ДЛС „РУСАЛКА“ през 2007 год

№	ВИДОВЕ МЕРОПРИЯТИЯ	Мярка	ОТЧЕТ	
			Колич.	Стойност
	ВСИЧКО РАЗХОДИ			84272
	Фуражи	Т.	156	65040
	Дивечови ниви	Дка	50	4687
	Поддържане на фуражна база			
	Ловно стопански съоръжения/чакала/	Бр.	2	9113
	Вреден дивеч			300
	Чакали	Бр.	4	
	Вълци	Бр.	2	
	Ваксина			
	Охрана на дивеча			5132

Финансирането за Ловностопански мероприятия за 2007 год. е отразено в таблицата от където подробно са дадени количествата и стойностите на разходите.

От справките за Ловностопанските мероприятия за 2007 и 2008 год. се вижда, че финансирането за 2008 г. е увеличено в сравнение с 2007 год. с 64719 лв., поради увеличените разходи.

Справка № 10

Справка за разходите за ловностопански мероприятия извършени от ДЛС „РУСАЛКА“ през 2008 г.

№	ВИДОВЕ МЕРОПРИЯТИЯ	МЯРКА Мярка	ОТЧЕТ			
			Колич.	СТОЙНОСТ		
	ВСИЧКО РАЗХОДИ			148991		
	Фуражи	т.	104	43792		
	Дивечови ниви	Дка	50	2562		
	Ловностоп. съоръжения: чакала, склад	Бр	5	36525		
	Поддържане на фуражна база	Лв		34401		
	Вреден дивеч	Лв.		700		
	Вълци	Бр.	2			
	Чакали	Бр.	20			
	Ловностоп. съоръжения- преустройство	Лв.		25554		
	Охрана на дивеча	Лв		5457		

Справка № 11

Справка за приходите от ОЛТ и други видове туризъм

Години	ЛОВЕН ТУРИЗЪМ					КЛИЕНТИ /бр./			ДРУГИ ВИДОВЕ ТУРИЗЪМ		ОБЩО
	Отстрел	Услуги	див. месо		Общо	Българи	Чужденци	Общо	Приходи	клиенти	
	Лева	Лева	кг.	лева	Лева				Лева	/ бр. /	
2007	76936	54886	1277	2948	134770	33	48	81	2376	62	137146
2008	130723	59034	3028	8310	198067	66	16	82	6664	155	204731

Заетост на ловните бази:

2008 год. – брой реализирани нощувки - 930, максимален брой нощувки - 8030 - 11.6 %, ръст – 4.22 пункта.
 2007 год. - брой реализирани нощувки - 432, максимален брой нощувки - 8030 – 5.38 %.

От изложеното до тук и от приложените допълнително справки към доклада се вижда, че дейността на Държавно ловно стопанство през 2008 год. се е развивала в положителен аспект. За да се осъществява обаче основния предмет на дейност по регистрация е необходимо значително финансиране на мероприятията и рационално използване на средствата.

През 2009 год. ДЛС "Русалка" ще продължи своята основна дейност в областта на ловностопанската дейност и дърводобива, като ще се стреми да запази положителния финансов резултат при условията на настъпващата глобална икономическа криза. Ще се търсят възможности за оптимално използване на собствените средства за по-голяма ефективност и снижаване размера на разходите с цел реализиране на по-високи доходи.

Директор:.....
 /инж. Валентин Пипков

