

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА

„ЦЕКО” ООД

Гр.Русе

за

2024г.

„ЦЕКО“ ООД – гр. Русе е дружество с ограничена отговорност, регистрирано с ф.д. №1425/2000 с решение на Русенски Окръжен Съд и вписано под № 3533/09.10.2000 година.

Предмет на дейност: търговия на едро с метали.

Фирмата е регистрирана за данъчни цели с номер от регистъра на БУЛСТАТ 117529169.

Седалище и адрес на управление: гр. Русе, бул. “Тутракан“ № 30,
Офис: Русе, бул. “Тутракан“ № 30
„Цеко“ ООД е с капитал 5 000 лева.

I. Преглед на дейността на дружеството

Дружеството е специализирано в продажба на арматурно желязо, мрежи, тръби, профили и ламарина.

Основните групи изделия, които формират търговския оборот на предприятието са:

- × Арматурно желязо, катанка, валцдрат;
- × Мрежа;
- × Тръби;
- × Профили;
- × Ламарина;
- × Шини;
- × Винкел;

Предимство на „Цеко“ ООД е широката гама изделия, с които търгуват и натрупания опит в сферата на търговията, което позволява гъвкавост и бърза реакция в отговор на изискванията на клиентите.

През 2024 година са реализирани стоки и услуги за 13 004 хил. лв.

На вътрешния пазар „Цеко“ ООД продава директно на крайни клиенти. Крайните клиенти са предимно строителни, производствени предприятия и физически лица, като търсените от тях стоки са основно: арматурни желяза, профили, ламарини.

Направените заявки от клиентите осигуряват поръчки за стоки от всички основни групи. Методите на продажба са различни и зависят от договореностите по заявките и взаимоотношенията с конкретния клиент – продажби с различни срокове на разсрочено плащане, продажби с авансово плащане и др.

На външния пазар клиенти на „Цеко“ ООД са основно търговски фирми в Европейския съюз. През отчетния период относителният дял на сделките по вътреобщностни доставки е по-малък спрямо дялът на реализираните продажби на вътрешен пазар.

Основни доставчици с над 10% от стойността на стоките са:

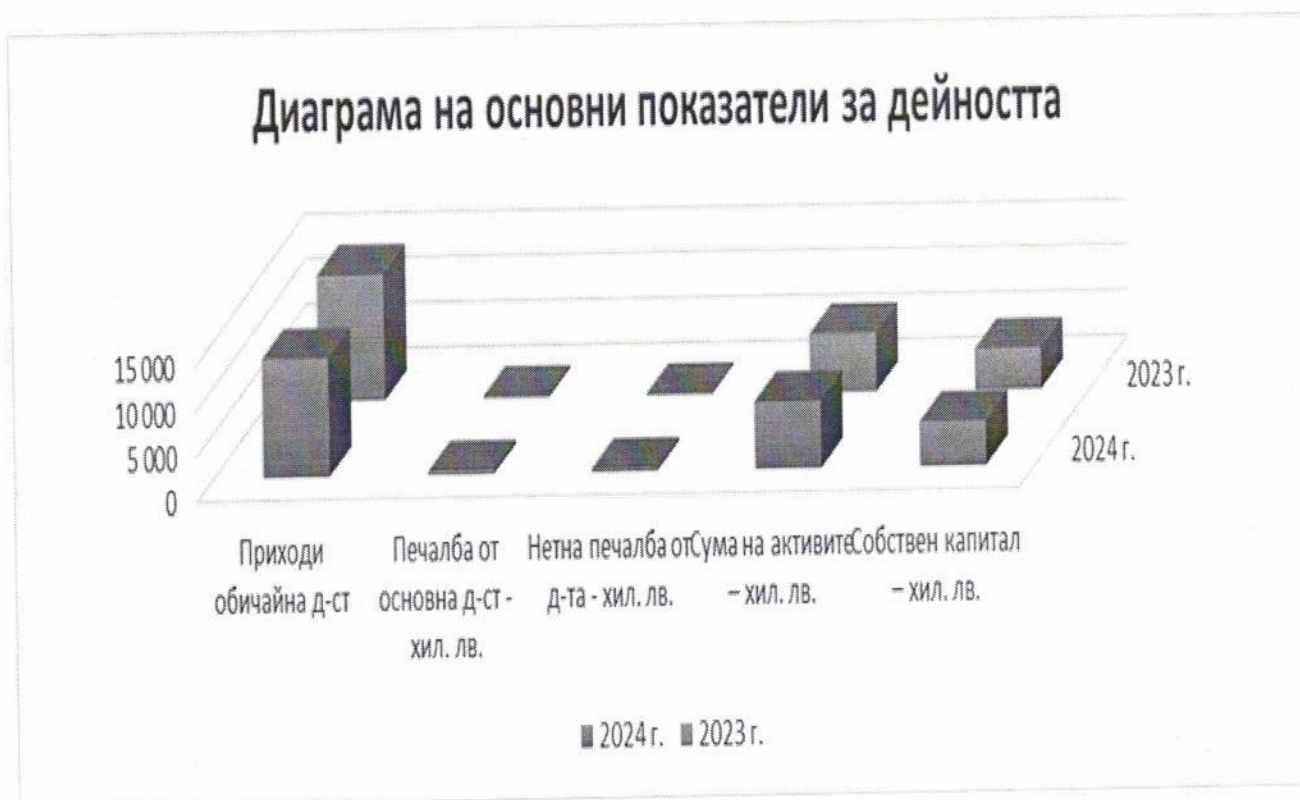
- × “Хъс” ООД
- × “Тисенкруп Матириалс България” ООД
- × Стомана индъстри” АД
- × „Интерком Груп“ ООД
- × „ЗПТ“ АД

През 2024г. дружеството извършва сделки по покупка на метали и с партньори извън страната-основно сделки по вътреобщностни придобивания от Румъния и Италия

1. Основни показатели, характеризиращи резултатите от дейността

<u>Показатели</u>	<u>2024 г.</u>	<u>2023 г.</u>
Приходи от обичайната дейност - хил. лв.	13 207	13 968
Печалба от основна дейност - хил. лв.	451	296
Нетна печалба от дейността - хил. лв.	405	266
Сума на активите – хил. лв.	7 515	6 525
Собствен капитал – хил. лв.	4 982	4 577

Данните от изменението в темповете на резултата от дейността посочени в табличен вид могат да се онагледят със следната диаграма, изразяваща



1.1.Ликвидност

„Цеко“ ООД провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас, парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва и привлечени кредитни ресурси от обслужващата го банка.

За да контролира риска, дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения, а натрупаните стари задължения се погасяват по индивидуални споразумения с длъжниците.

2.Приходи от продажба

<i>Приходи от продажби</i>	<i>Годината приключваща на 31 декември 2024 г.</i>	<i>Годината приключваща на 31 декември 2023 г.</i>
	хил.лв.	хил.лв.
Приходи от продажба на стоки	12 522	13 545
Приходи от услуги	482	227
Приходи от продукция	203	196
Други приходи,в т.ч.финансиране	104	63
Общо	13 311	14 031

Фирмената политика при определянето на продажните цени е текущо да се актуализират в съответствие с пазарните условия, без да се влошават постигнатите позиции.

Стремeжът е към поддържане на запаси от стоки, определящи се от средния обем и структура на поръчките и срока за изпълнение на доставките.

Системно се водят търговски преговори, свързани с осъществяване на внос на стоки, които са с по-добри ценови и качествени характеристики от българските аналози.

3. Рискови фактори за дейността

Рискът изразява неопределеността /несигурността/ на дадено събитие. Понятието "риск" се свързва с възвращаемостта на капитала.

Отклоненията на действително постигнатите резултати в сравнение с планираните и базисни резултати могат да се пресметнат и чрез тях да се измери риска. Рискът свързан с дейността на даден икономически субект е резултат от наслагването на два отделни типа рискове. Първият е систематичният риск и е свързан с риска, генериран от икономиката като цяло в резултат от колебанията на основните макроикономически показатели, а вторият тип – несистематичният риск, е свързан с естеството на дейност на фирмата.

Риск от промяна на валутния курс

Рискът от промяна на валутния курс от дейността на “Цеко” ООД е минимизиран тъй като относителния дял на внос и износ на дружеството в общите търговските отношения е сравнително малък.

Риск от промяна на лихвените равнище

Този тип риск влияе върху дейността на “Цеко” ООД, тъй като дружеството има дългосрочни и краткосрочни задължения – основно банкови заеми и промяната в лихвените равнища влияе върху размера на погасителните вноски по тези задължения.

Инфлационен риск.

Инфлацията може пряко да повлияе върху реалната възвращаемост от дадена инвестиция, тъй като при висока инфлация, дори и високи номинални доходи могат да се окажат с отрицателна реална възвращаемост. Системата на валутния борд на този етап свежда до минимум опасността от висока инфлация.

Данъчен риск

Промените във фискалната политика оказват влияние върху стойността на активите, върху размера на финансовия резултат и в крайна сметка върху избора на стратегия за развитие на дружеството. Данъчната политика на правителството е нестабилна и променлива и не могат да се правят дългосрочни планирания за правилно управление на фирмата.

Секторен риск

Секторният риск за “Цеко” ООД, е свързан с развитието на отрасъл “Търговия” и факторите, влияещи върху състоянието на отрасъла и равнището на конкуренция между предприятията в него.

Фирмен риск

Оценката на този риск е свързана с естеството на дейност на "Цеко" ООД. Този риск включва общ бизнес риск и финансов риск.

Общ бизнес риск

Бизнес рискът е резултат от възможните изменения на търсенето на стоките, които фирмата предлага в резултат на промени на предпочитанията на потребителите или в резултат на конкуренцията на фирмите в отрасъла.

Финансов риск

"Цеко" ООД има дългосрочни задължения - основно задължения по обслужване на банкови кредити, които дружеството обслужва редовно. Краткосрочните задължения на дружеството са задължения към доставчици и задължения към клиенти по предоставени аванси. Краткосрочните вземания са основно вземания от клиенти по извършени към тях продажби. Дружеството има вземания от доставчици по аванси, платени във връзка с предприетите инвестиционни намерения на дружеството. Показателите за вземанията и погасяване на задълженията показват добри възможности на дружеството за събиране на вземанията и за посрещане на регулярните текущи задължения.

II. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството ще се стреми да разшири пазара на стоките си ,като търси нови клиенти от страната и чужбина ,като разшири гамата от видове метали и включи допълнителни услуги , като съхранение ,товаро-разтоварна дейност ,отдаване под наем на складови площи ,транспортни услуги и други с ясната цел да е конкурентноспособен на пазара на метали.Поставената цел в края на 2023г. свързана с увеличаване площта на предприятието през текущата 2024г. „Цеко“ ООД успя да постигне, като през 2025 г. дружеството предвижда и да финализира започнатата своя инвестиция от 2024г. в изграждане на нови складови помещения, закупуване на допълнителни машини и оборудване, както и за разширяване дейността на собствена автомивка на самообслужване.

III. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството няма клонове.

IV.ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ ДРУЖЕСТВОТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Основни показатели за финансово счетоводен анализ и База за изготвяне на финансовия отчет:

Годишният Финансов Отчет на "Цеко" ООД е изготвен в съответствие с изискванията на всички Национални стандарти за финансови отчети на малките и средни предприятия, приложими за 2024 година, в това число и към датата на баланса – 31.12.2024г.

Финансовият отчет за 2024 година е изготвен в съответствие с изискванията за текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство. При първоначалното оценяване на активите и пасивите се прилага историческа цена.

Характеристика на прилаганата счетоводна форма

Записванията по сметките се извършват въз основа и от надлежно оформени, предварително обработени и контирани първични и вторични счетоводни документи. Едновременно със систематичните записвания по счетоводните сметки се осигурява и хронологично регистриране на счетоводните операции.

Контрирането на документите (съставянето на счетоводните кореспонденции) се извършва от квалифициран счетоводител.

В началото на всяка година счетоводните сметки се откриват към първи януари със сумите на крайните салда за предходната година.

Счетоводната отчетност се осъществява при спазването на Закона за счетоводството, Националните счетоводни стандарти, индивидуалния сметкоплан и счетоводната политика изградена в предприятието.

Организация на отчитане на отделните обекти

Елемент на организацията на отчетността във всяко предприятие е счетоводната политика. Счетоводната политика представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила, бази и процедури, възприети от предприятието за отчитане на неговата дейност и за представяне на информация във финансовия отчет.

Дълготрайни активи

Установими нефинансови ресурси, които се използват от дружеството за производство или доставка на активи или услуги, за отдаване под наем или административни цели и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Във финансовите отчети дълготрайните активи се представят по тяхната справедлива стойност.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

ДМА на дружеството към 31.12.2024 година включват: земи, сгради, машини и оборудване, транспортни средства и стопански инвентар.

Машините и оборудването са със срок на използване 40 месеца и годишна амортизационна норма 30%. Стопанският инвентар е със срок на използване 80 месеца и годишна амортизационна норма 15%, компютри и съпътстващи периферни устройства – срок на използване 24 месеца и 50% годишна амортизационна норма, транспортните средства – 25% амортизационна норма.

Дружеството прилага за счетоводни цели линеен метод на амортизация.

Възприетият праг на същественост е 700 лв.

Краткотрайни активи

Краткотрайните активи на дружеството съдържат:

- материални запаси;
- краткосрочни вземания;
- вземане от клиенти и доставчици;
- парични средства;
- разходи за бъдещи периоди;
- данъци за възстановяване;

Стоково-материалните запаси са оценени по цена на придобиване, защото тя е по-ниска от нетната реализируема стойност към 31.12.2024 г.

Метод на изписване на СМЗ при тяхното потребление – използва се методът средно претеглена цена.

Краткосрочни вземания – те са предимно вземания от продажби и предоставени аванси. Признават се за краткосрочен актив в момента на възникването им. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Признаване на приходи и разходи.

Приходи и разходи се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях. Приходите се признават при съществуването на достатъчна вероятност те да бъдат получени. Приходът за всяка сделка се признава едновременно с извършените за нея разходи.

Парични средства

Дружеството разполага с парични средства в каса и по разплащателни сметки в лева и евро. Функционална и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1 В годишния финансов отчет паричните позиции в чуждестранна валута се отразяват по централния курс на БНБ.

Отчетът за паричните потоци представлява паричните потоци през отчетния период чрез пряк метод.

Разходи за бъдещи периоди – това са разходи, които касаят следващия отчетен период.

Собственият капитал включва основният капитал, резервите, финансовият резултат, неразпределената печалба от минали години.

Като основен се отчита капиталът, определен при учредяването на дружеството и регистриран в съда. Като резерви се отчитат собствените средства, формирани съгласно действащото законодателство, както и по решение на собственика на дружеството.

Финансовият резултат е печалба от текущата година.

Основен капитал - размерът на основния капитал е 5 000лв.

Пасиви на дружеството

Дългосрочните пасиви са формирани от задължението на дружеството към финансови институции по силата на сключени договори за кредит.

Краткосрочни пасиви

Краткосрочните задължения са със срок на погасяване до дванадесет месеца от датата на баланса и се инвентаризират един път в годината преди съставяне на ГФО.

Видове: задължения към доставчици, задължения към клиенти по получени аванси, задължения към персонала, задължения към осигурителни предприятия, данъчни задължения.

Текущите задължения са в оценени по стойност на тяхното възникване.

В процеса на изготвяне на финансовите отчети за 2024 г. вътрешния контрол се изразява в инвентаризации на активите и пасивите.

Финансовия контрол се осъществява текущо от страна на ръководството и счетоводството по отношение ценовите договорености с доставчици и клиенти.

Гр.Русе
20.05.2025 г.



Управител:
Йордан Димитров/