

ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА

НА

„ЦЕКО” ООД –
ГР. РУСЕ

2021 Г.

ЦЕКО ООД
Вярно с оригинал

„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 търкуват и натрупания опит в сферата на търговията, което позволява гъвкавост и бърза реакция в отговор на изискванията на клиентите.

През 2021 година са реализирани стоки и услуги за 13 587 х. 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 железа, 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. През отчетния период делът на експорта не е значителен в общия обем продажби. Условиата на продажба на външния пазар са плащания по банков път.

ЦЕКО ООД
вярно с оригинала

Фирмите доставчици с над 10% от стойността на стоките са: "Хъс" ООД – гр. Пловдив, "Тисенкруп Материалс" ООД, Стомана индустри" АД, Интерком Груп ООД Варна, ЗПТ АД Стралжа

1. Основни показатели, характеризиращи резултатите от дейността

Показатели	2021 г.	2020 г
Приходи от обичайната дейност - хил. лв.	13587	9471
Печалба от основна дейност - хил. лв.	1184	229
Нетна печалба от дейността - хил. лв.	1065	198
Сума на активите – хил. лв.	5508	4706
Собствен капитал – хил. лв.	4132	3167

1.1. Ликвидност

Обслужваща банка – Банка „ОББ“ – гр. Русе – клон Приста

Кредитна експозиция и състояние на дълга към текуща дата по предоставени кредити от банки, общ размер, в т.ч. към банка ОББ АД към 31.12.2021

2. Приходи от продажба

По видове продажби

	Годината приключваща на 31 декември 2021	Годината приключваща на 31 декември 2020
	хил.лв.	хил.лв.
Приходи от продажба на стоки	13380	9256
Приходи от услуги	94	135
Приходи от продукц.	113	80
Увел.запаси незав.п-во		
Други приходи	175	19
Общо	13762	9490

Тенденцията при определянето на продажните цени е да се актуализират, без да се влошават постигнатите позиции.

ЦЕКО ООД
вно с оригинала

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

Търсят се варианти за внос на стоки, които са по-евтини и качествени 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

Дейността на "Цеко" ООД не изложена на този тип риск, тъй като се изнася незначителна част от стоките зад граница.

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 лизинги 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. Официалните данни на НСИ сочат, че инфлацията за 2020г. и 2021 г. расте и имаме основание да очакваме рязко повишаване на инфлационното ниво в средносрочен период. При тези обстоятелства влиянието на този фактор върху дружеството е голямо;

ЦЕКО ООД
Вярно с оригинала

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 прават 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 конкуренцията 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 по обслужване на краткосрочни банкови кредити, задължения към доставчици и по предоставени аванси, а краткосрочните вземания са вземания по продажби. 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 др. с ясна цел да е конкурентноспособен на пазара на метали.

През 2022 г. дружеството планира да прави инвестиции в други сектори.

ЦЕКО ООД
Вярно с оригинала

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 счетоводни стандарти, приложими за 2021 година, в това число и към датата на съставяне на баланса – 31.12.2021г.

Финансовият отчет за 2021 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.

Контiranето 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.

ЦЕКО ООД
вярно с оригинала

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 31.12.2021 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 31.12.2021 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

ЦЕКО ООД
вярно с оригинала

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 в Банки по разплащателни сметки в лева и валута. Към сумата в чуждестранна валута се прилага централен курс на БНБ към датата на сделката.

В годишния финансов отчет паричните позиции в чуждестранна валута се отразяват по заключителен курс, а текущо през годината – по централен 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 балансовата печалба от текущата година.

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

Пасиви на дружеството

Дългосрочните пасиви са формирани от заеми за инвестиции от банки.

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.

ЦЕКОООД
Вярно с оригинала

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 2021 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.

Русе
16.05.2022 г.

Управител:

/И.Димитров/



ЦЕКО ООД

Вярно с оригинала

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА "ЦЕКО" ООД

Гр. Русе

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "ЦЕКО" ООД, със седалище и адрес на управление гр. Русе, ул. "Хан Аспарух" № 31, адрес за кореспонденция гр. Русе, бул. "Тутракан" № 30, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2021 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация, одобрен от ръководството на 16.05.2022 год.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с „Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на

ЦЕКО ООД
Вярно с оригинала

СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация

на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания,

независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да оказат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

— достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

25.05.2022 год.

гр.Русе

бул. "Цар Освободител" № 108

ОДИТОР:.....

Димитър Йорданов – д.е.с.

Регистриран одитор

Димитър
Йорданов
Регистриран одитор

ЦЕКО ООД

Ярно с оригинала

Със	Отчетна единица :
та-	Съставил: "ЦЕКО" ООД
ви-	/предприятие, поделение/
тел	Адрес: гр.РУСЕ, бул. "ТУТРАКАН" № 30

Булстат: 117 529 169

Приложение N 1
към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ЦЕКО" ООД към 31.12.2021 година

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума / хил. лева /	
	текуща година	предходна година
II Дълготрайни материални активи		
Земи и гради, в т.ч:	812	852
земи	354	354
гради	458	498
Машина, производствено оборудване и апаратура	39	82
Съоръжения и други	98	38
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	32	32
Общо за група II:	981	1 004
Общо за раздел Б:	981	1 004
В. Текущи (Краткотрайни) активи		
I Материални запаси		
Суровини и материали	3	5
Незавършено производство		
Продукция и стоки, в т.ч:	2 447	1 982
стоки	2 447	1 982
Общо за група I:	2 450	1 987
II Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч:	1 834	1 589
над 1 година		171
Други вземания, в т.ч:	59	41
Общо за група II:	1 893	1 630
IV Парични средства, в т.ч:		
в брой	52	53
в безсрочни сметки (депозити)	132	31
Общо за група IV:	184	84
Общо за раздел В:	4 527	3 701
Г Разходи за бъдещи периоди		1
Сума на АКТИВА (А+Б+В+Г)	5 508	4 706

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума / хил. лева /	
	текуща година	предходна година
А Собствен капитал		
I Основен капитал	5	5
V Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч:		
неразпределена печалба	3 062	2 964
Общо за група V:	3 062	2 964
VI Текуща печалба (загуба)	1 065	198
Общо за раздел А:	4 132	3 167
Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	-	-
В. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч:	22	465
до 1 година	22	465
над 1 година		
Задължения към доставчици, в т.ч:	1 194	1 005
до 1 година	1 194	1 005
Задължения към персонала, в т.ч:	24	15
до 1 година	24	15
Осигурителни задължения, в т.ч:	8	6
до 1 година	8	6
Данъчни задължения, в т.ч:	90	33
до 1 година	90	33
Други задължения, в т.ч:	38	15
до 1 година	38	15
Общо за раздел В, в т.ч:	1 376	1 539
до 1 година	1 376	1 539
над 1 година	-	-
Сума на ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	5 508	4 706

Счетоводния баланс следва да се разглежда заедно с приложението към него представляващо неразделна част от Годишния финансов отчет представен на страница от 1 до 8.

Годишния финансов отчет е одобрен на 16.05.2022 год. и подписан от:

Заверил:

Съгласно одиторски доклад

Ръководител:

Йордан Димитров

Съставител:

Евелина Георгиева

ЦЕКО ООД
Ярно с оригинала

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прякия метод
на "ЦЕКО" ООД към 31.12.2021 година

№	Наименование на потоците	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6	7
A	Парични потоци от основна дейност						
1	Парични потоци свързани с търговски контрагенти	16 134	15 572	562	10 318	9 956	362
3	Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		335	(335)		273	(273)
4	Парични потоци свързани с лихви, с комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		79	(79)		29	(29)
8	Други парични потоци от основна дейност	60	71	(11)		6	(6)
	Всичко парични потоци от основна дейност (A)	16 194	16 057	137	10 318	10 264	54
B	Парични потоци от инвестиционна дейност						
1	Парични потоци свързани с дълготрайни активи		6	(6)		1	(1)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	0	6	(6)	0	1	(1)
B	Парични потоци от финансова дейност						
3	Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми	52	18	34	52	13	39
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		60	(60)		85	(83)
5	Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6	Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики		1	(1)			-
7	Други парични потоци от финансова дейност		4	(4)		2	(2)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	52	83	(31)	52	100	(48)
Г	Изменение на пар.средства през периода (A+B+B)	16 246	16 146	100	10 370	10 365	5
Д	Парични средства в началото на периода			84			79
Е	Парични средства в края на периода			184			84

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 8.
Годишния финансов отчет е одобрен на 16.05.2022 год. и подписан от:

Заверил:

Съгласно одиторски доклад

0123
Димитър
Иванков
Ръководител на одит

Ръководител:

Йордан Димитров

Съставител:

Евелина Георгиева

ЦЕКО ООД
Вярно с оригинала

Със	Отчетна единица :
та-	Съставил: "ЦЕКО" ООД
ви-	/предприятие, поделение/
тел	Адрес: гр.РУСЕ, бул. "ТУТРАКАН" № 30

Булстат: 117 529 169

Приложение N 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ЦЕКО" ООД към 31.12.2021 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б Приходи		
Нетни приходи от продажби, в т.ч:	13 587	9 471
а) Продукция	113	80
б) Стоки	13 380	9 256
в) Услуги	94	135
Други приходи, в т.ч:	175	19
приходи от финансиране	60	
Общо приходи от оперативна дейност	13 762	9 490
Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	2	
Общо финансови приходи	2	-
Общо приходи	13 764	9 490
Всичко (Общо приходи)	13 764	9 490
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А Разходи		
Намаление на запас.от ГП и незав.производство		
Разходи за суровини, материали и		
външни услуги, в т.ч:	323	194
а) суровини и материали	146	90
б) външни услуги	177	104
Разходи за персонала, в т.ч:	320	267
а) разходи за възнаграждения	267	223
б) разходи за осигуровки, в т.ч:	53	44
-осигуровки, свързани с пенсии	42	34
Разходи за амортизации и обезценка в т.ч.	106	94
-разходи за амортизация	106	94
Други разходи, в т.ч:	11 821	8 680
а) бал-ва ст-ст на продадените активи	11 767	8 601
б) други	54	79
Общо разходи за оперативна дейност	12 570	9 235
Разходи за лихви и др.фин. Разходи, в т.ч:	10	26
б) отрицателни разлики от опер. С фин. А-ви	1	1
Общо финансови разходи	10	26
Печалба от обичайната дейност	1 184	229
Общо разходи	12 580	9 261
Счетоводна печалба		
(общо приходи - общо разходи)	1 184	229
Разходи за данъци от печалбата	119	32
Други данъци, алтернативни на корп.данък		(1)
Печалба	1 065	198
Всичко (Общо разходи)	13 764	9 490

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 8.
Годишния финансов отчет е одобрен на 16.05.2022 год. и подписан от:

Заверил:
Съгласно одиторски доклад

ЦЕКО ООД
Ярно с оригинала

Ръководител.....
Йордан Димитров
Съставител:
Борилина Георгиева

Составил: "ЦЕКО" ООД
Адрес: гр. Русе, бул. "ТУТРАКАН" № 30
Булстат: 117 529 169

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ЦЕКО" ООД към 31.12.2021 година

(хиллева)

No	Показатели	Записан капитал	Премия от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Фин. резултат от мин. години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Незапределена печалба	Непокрита загуба		
а	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Салдо в началото на отчетния период	5							2 964		198	3 167
6	Финансов резултат за текущия период										1 065	1 065
7	Разпределения за печалба, в т.ч:								198		(198)	-
	- за дивиденди								(100)			(100)
	Други изменения в собствения капитал											-
11	Салдо към края на отчетния период	5							3 062		1 065	4 132
13	Собствен капитал към края на отчетния период	5							3 062		1 065	4 132

Отчета за собствения капитал следва да се разглежда заедно с приложението към него представляващо неразделна част от Годишния финансов отчет представен на страницата от 1 до 8.
Годишния финансов отчет е одобрен на 16.05.2022 год. и подписан от:

Заверил:**Съгласно одиторския доклад**

Съставител:

Евелина Георгиева

Ръководител:

Йордан Димитров



ЦЕКО ООД
Външнодружествена

**Приложение към годишния финансов отчет на
"Ц Е К О" ООД
към 31 Декември 2021 година**

1. Учредяване, регистрация и управление

"ЦЕКО" ООД е регистрирано в Русенски окръжен съд по ф.д. 1425/2000 година под № 2785, том 47, стр. 66, с Решение № 3533/09.10.2000 със седалище и адрес на управление гр.Русе ,бул."Тутракан" №30, с предмет на дейност:търговия на едро и дребно в страната и чужбина, товари в страната и чужбина, хотелиерство и ресторантьорство, представителство и посредничество на физически и юридически лица и други дейности не забранени от закон.

През отчетния период дружеството се управлява и представлява от Йордан Стефанов Димитров, Управител на дружеството.

Годишния финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя на 16.05.2022 година.

2. Значими счетоводни политики.

2.1.База за изготвяне

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти НСС). Сравнителната информация за предходния отчетен период е изградена на счетоводната база визирана в приложимите СС.

Всички данни за 2021 и за 2020 са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

2.2.Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, на база текущо начисляване при спазване приетата счетоводна политика, непроменена през целия отчетен период.Валидността на принципа на действащо предприятие зависи от активната финансова подкрепа на мажоритарния собственик на капитала, също така зависи от стопанската дейност на дружеството и от структурата на вземанията, които в своята съществена част произтичащи от сделки и търговия с черни метали.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на средно претеглена цена на материалните запаси.

ЦЕКО ООД
ЯРНО С ОРИГИНАЛ

**Приложение към годишния финансов отчет на
към 31 Декември 2021 година
(продължение)**

2.3. Инвентаризация. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения.

Със Заповед № 1 и №2 от 20.12.2021 г. на Управителя на дружеството е извършена годишна инвентаризация на дълготрайните и краткотрайни активи в т.ч. парични средства, вземания, дългосрочни и кратко срочни пасиви. Спазени са всички изисквания съгласно общоприетата практика и Закона за счетоводството, свързани с подготовката на инвентаризацията, нейното извършване и отчитане на резултатите от нея.

Изготвянето на финансов отчет по СС изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви. През отчетния период ръководството се е стремяло при осъществяване на сделки и стопански събития да ги оценява по реалните/историческите/ им стойности и в незначителна степен да използва приблизителни оценки.

2.4. Управление на финансовите рискове

Факторите на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на финансови рискове свързани главно с финансова и Ковид криза, довела до стесняване на потреблението на вътрешния пазар.

2.4.1. Лихви по кредити

За текущата си дейност дружеството използва банкови кредити. Банковите кредити се обезпечават със залози на вземания, материални запаси, дълготрайни активи и ипотeki на недвижими имоти

2.4.2. Ликвидност

Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

ЦЕКО ООД
Вярно с оригинала

**Приложение към годишния финансов отчет на
към 31 Декември 2021 година
(продължение)**

2.5.Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1.Нетекущите материални активи са оценени по цена на придобиване /историческа цена/ , намалена с размера на начислената амортизация и евентуална преоценка. Дружеството прилага изискванията на СС 16. Приетия праг на същественост за ДА е 700 лева.

2.5.2.Нетекущите нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка. Същите заемат съществен дял от активите на дружеството.

2.5.3.Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена. В края на годината те са оценени по по-ниската от двете = нетната им продажна стойност и отчетната им стойност.

2.5.4. Вземания в лева са оценени и представени в баланса по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към датата на счетоводния баланс.Обезценка на вземанията не е извършена.

2.5.5. Паричните средства и паричните еквиваленти в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2021 г. За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в подотчетни лица, каси и в банки.

Отчитането на паричните и непарични позиции във валута са оценявани съгласно изискванията на СС 21, паричните позиции във валута в края на годината са оценени по заключителния курс на БНБ а текущо през годината по текущия курс.

2.5.6. Основен/регистриран/ капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2021 год. внесенияят напълно

**Приложение към годишния финансов отчет на
към 31 Декември 2021 година
(продължение)**

основен капиталът на дружеството е 5000 лева, разпределен на 50 дяла по 100 лева един дял. Съдружници в дружеството са:

Йордан Стефанов Димитров притежаващ 20 дяла - 40.00%
Бойко Стефанов Димитров притежаващ 20 дяла - 40.00%
Стефан Йорданов Димитров притежаващ 5 дяла - 10.00%
Йона Досева Димитрова притежаваща 5 дяла - 10.00%

2.5.7. Собствен капитал

Основен капитал	5 х.лв.
Неразпределената печалба е	3062 х.лв.
Текущата печалба е в размер на	1065 х.лв.
Всичко	4132 х.лв.

2.5.8. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. В годишния финансов отчет не е начислено задължение за обезщетение на наети лица при пенсиониране и болест въз основа на извършени актюерски изчисления и предположения на база на които се определя настоящата стойност на задължението за изплащане на дефинирани доходи на персонала.

2.6. Амортизация на дълготрайните активи Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на база полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството както следва:

	<u>Годишен процент</u>
• Сгради и съоръжения	4 %
• Машини и оборудване	30 %
• Транспортни средства	10 %
• Автомобили	25 %
• Стопански инвентар и други	15 %

**Приложение към годишния финансов отчет на
към 31 Декември 2021 година
(продължение)**

Преносната стойност на дълготрайните активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна в условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в отчета за приходи и разходи. През 2021 дружеството не е правила обезценки на ДМА.

2.7. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и **разходите** за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на **приходите и разходите** се извършва при спазване на изискването за причинно и следствена връзка между тях.

2.8. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи **данък върху печалбата** в размер на 10.00% върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане. За 2022 година в данъчното законодателство не се намалява процента на корпоративния данък остава 10.00%.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод. Отсрочените данъчни пасиви се признават в отчета за всички временни данъчни разлики. Отсрочени данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба в бъдещи периоди.

Приложение към годишния финансов отчет на
към 31 Декември 2021 година
(продължение)

4. Материални запаси

	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	хил.лв.	хил.лв.
материали	3	5
стоки	2447	1982
незав.п-во		
Общо	2450	1987

Към 31 Декември 2021 год. дружеството няма залежали резервни части, стоки и материали, не е извършило обезценка на материалните запаси предвид на това, че не са възникнали условия за прилагане на т.3 от СС2 .

5. Вземания

	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Вземания от клиенти	1834	1589
Вземания по отсрочени данъци		
Други вземания	59	41
Общо	1893	1630

6. Парични средства

	31.12.2021	31.12.2020
Парични средства в лева в брой	52	53
Парични средства в лева в банки	132	31
Общо	184	84

**Приложение към годишния финансов отчет на
към 31 Декември 2021 година
(продължение)**

8. Отсрочени данъци

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се признават в отчета за всички временни данъчни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

9. Пасиви

	31.12.2021	31.12.2020
	хил.лв.	хил.лв.
Задължения към финансови предприятия	22	465
Задължения към доставчици	1194	1005
Задължения към персонала	24	15
Задължения към общ.и здравно осигур.	8	6
Задължения за данъци	90	33
Други задължения	38	15
Общо	1376	1539

10. Приходи от дейността

	Годината завършваща на 31.12.2021	Годината завършваща на 31.12.2020
	хил.лв.	хил.лв.
Продажба на стоки	13380	9256
Приходи от услуги	94	135
Приходи от продукция	113	80
Други	175	19
Незав.п-во		
Общо	13762	9490

Приложение към годишния финансов отчет на
към 31 Декември 2021 година
(продължение)

10. Разходи за персонала

	Годината завършваща на 31.12.2021 хил.лв.	Годината завършваща на 31.12.2020 хил.лв.
Разходи за заплати	267	223
Разходи за социално осигуряване	53	44
Общо	320	267

11. Разходи/приходи за данъци

За данъчни цели финансовият резултат е преобразуван:

Увеличения: 112 хил лв.

Намаления: 106 хил лв.

След преобразуване за данъчни цели финансовия резултат е 1184 хил лв.
начислен корпоративен данък за 119 хил лв.

След приспдане на данъка печалбата е 1065 хил лв

12. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината не са извършени сделки със свързани лица:

13. Събития след датата на баланса

Няма възникнали събития след датата на баланса, което не е довело до промяна, оповестяване или рекласификация на балансови пера.

Това приложение е неразделна част от годишния финансов отчет на
фирма "Цеко" ООД

16.05.2022 г.

гр.Русе

ЦЕКО ООД

Вярно с оригинала

Управител:

Йордан Димитров

Съставител:

Брапина Георгиева

