

ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА

НА

„ЦЕКО” ООД –
ГР. РУСЕ

ЦЕКО ООД
Вярно с оригинала

2022 Г.

„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 2022 година са реализирани стоки и услуги за 17700 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 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 Матириалс" ООД, Стомана индъстри" АД ,Интерком Груп ООД Варна ,ЗПТ АД Стралжа

1. Основни показатели, характеризиращи резултатите от дейността

Показатели	2022 г.	2021 г
Приходи от обичайната дейност - хил. лв.	17800	13762
Печалба от основна дейност - хил. лв.	843	1184
Нетна печалба от дейността - хил. лв.	758	1065
Сума на активите – хил. лв.	6770	5508
Собствен капитал – хил. лв.	4590	4132

1.1.Ликвидност

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

Кредитна експозиция и състояние на дълга към текуща дата по предоставени кредити от банка ОББ АД към 31.12.2022

2.Приходи от продажба

По видове продажби

	Годината приключваща на 31 декември 2022	Годината приключваща на 31 декември 2021
	хил.лв.	хил.лв.
Приходи от продажба на стоки	17397	13380
Приходи от услуги	141	94
Приходи от продукц.	162	113
Увел.запаси незав.п-во		
Други приходи	100	175
Общо	17800	13762

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

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

ЦЕКО ООД
Вярно с оригинала

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 2022г. и 2021 г. е малка и нямаме основание да очакваме рязко повишаване на инфлационното ниво в средносрочен период. При тези обстоятелства влиянието на този фактор върху дружеството е минимизирано;

Данъчен риск

Промените във фискалната политика оказват влияние върху стойността на активите, върху размера на финансовия резултат и в крайна

ЦЕКО ООД
Вярно с оригинала

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 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 2023 г. дружеството планира да прави инвестиции в сферата на услугите и увеличаване на капацитета с покупката на допълнителни машини и увеличаване на площта на предприятието.

III. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството няма клонове.

ЦЕКО ООД
Вярно с оригинала

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 2022 година, в това число и към датата на баланса – 31.12.2022г.

Финансовият отчет за 2022 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.

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 31.12.2022 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 31.12.2022 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.

ЦЕКО ООД
Вярно с оригинала

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 печалба от текущата година.

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

Пасив 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.

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

ЦЕКО ООД
Вярно с оригинала

Текущите задължения са в оценени по стойност на тяхното възникване.

В процеса на изготвяне на финансовите отчети за 2022 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
25.05.2023 г.

Управител:

/Й.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 2022 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 25.05.2023 год.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2022 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

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 окажат 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.

НЕУДОЛ
ВЪРНЕ С

— достигае 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.

29.05.2023 год.

гр.Русе

бул."Цар Освободител" № 108

ОДИТОР:.....



Димитър Йорданов – д.е.с.

Регистриран одитор

ЦЕКО ООД
Всичко с документи