

# ДОКЛАД

## ЗА ДЕЙНОСТТА

НА

„ЦЕКО“ ООД –  
ГР. РУСЕ

2023 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 2023 година са реализирани стоки и услуги за 13968 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. Условието на продажба на външния пазар са плащания по банков път .

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

| <b>Показатели</b>                        | <b>2023 г.</b> | <b>2022 г</b> |
|------------------------------------------|----------------|---------------|
| Приходи от обичайната дейност - хил. лв. | 13968          | 17800         |
| Печалба от основна дейност - хил. лв.    | 296            | 843           |
| Нетна печалба от дейността - хил. лв.    | 266            | 758           |
| Сума на активите – хил. лв.              | 6525           | 6770          |
| Собствен капитал – хил. лв.              | 4577           | 4590          |

### 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 31.12.2023

## 2. Приходи от продажба

### По видове продажби

|                                     | Годината<br>приключваща<br>на 31<br>декември<br>2023 | Годината<br>приключваща<br>на 31<br>декември<br>2022 |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                     | хил.лв.                                              | хил.лв.                                              |
| <b>Приходи от продажба на стоки</b> | 13545                                                | 17397                                                |
| <b>Приходи от услуги</b>            | 227                                                  | 141                                                  |
| <b>Приходи от продукц.</b>          | 196                                                  | 162                                                  |
| <b>Увел.запаси незав.п-во</b>       |                                                      |                                                      |
| <b>Други приходи</b>                | 63                                                   | 100                                                  |
| <b>Общо</b>                         | <b>14031</b>                                         | <b>17800</b>                                         |

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.

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 2023 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

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 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 ясната цел да е конкурентноспособен на пазара на метали .

През 2024 г дружеството планира да прави инвестиции в сферата на услугите и увеличаване на капацитета на предприятието с покупката на допълнителни машини и увеличаване на площта на предприятието

## **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 2023 година, в това число и към датата на баланса – 31.12.2023г.

Финансовият отчет за 2023 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 31.12.2023 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 31.12.2023 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 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.

### **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.

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 2023 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  
20.05.2024 г.

Управител:

/Й.Димитров/



#### Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "ПЕКО" 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 2023 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствен капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложения към финансовия отчет, съдържащо обобщено описание на собствените счетоводни политики и друга пояснителна информация, събрани от ръководството на 20.05.2024 год.

По наше мнение, приложенят финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 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). Най-голямата отговорност 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 одиторски кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекс на