"ИКОНОМСЕРВИЗ" ООД
7012 Русе , бул"Цар Освободител" № 108 вх Бет.1
082/82 41 62;83 50 31;0888 216 119
email; ikonomservice@nbis.net;odit_yordanov@abv.bg

"Ц Е К О"
ООД

ЦЕКО
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Годишен финансов отчет
За финансовата 2011 година

ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА

НА

„ЦЕКО" ООД – ГР. РУСЕ

2011 Г.

ЦЕКО
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

„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 2011 година са реализирани стоки за 21 512 843 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 договорености 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 е значителен от общия обем продажби. Условията на продажба на външния пазар са плащания по банков път предимно.

ЦЕКО
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

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

1. Основни показатели, характеризиращи резултатите от дейността

Показатели	**2011 г.**	**2010 г.**
Приходи от обичайната дейност - хил. лв.	21840	12603
Печалба от основна дейност - хил. лв.	499	367
Нетна печалба от дейността - хил. лв.	439	330
Сума на активите – хил. лв.	4256	3715
Собствн капитал – хил. лв.	5	5

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 31.12.2011

1а.Краткосрочен кредит в лева – 1 150 000 лв
1б.Овърдрафт 200 000 евро

2.Приходи от продажба

По видове продажби

	Годината приключваща на 31 декември 2011	Годината приключваща на 31 декември 2010
	хил.лв.	хил.лв.
Приходи от продажба на стоки	21513	12362
Приходи от услуги	246	150
Приходи от продукц.	81	91
Други приходи	20	21
Общо	**21860**	**12624**

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

ЦЕКО
ВЯРНО 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 – несистематичнияш 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 за трети страни.

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 2010г. и 2011 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 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 и вземания от държавата /ДДС за възстановяване/,което дружеството има да получава . 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 2012 г дружеството не планира да прави инвестиции.

ЦЕКО
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 стандарти за финансови отчети на малките и средни предприятия, приложими за 2011 година, в това число и към датата на баланса – 31.12.2011г.

Финансовият отчет за 2011 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 записвания.

Контирането 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
ВЯРНО С ОРИГ

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 31.12.2011 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 31.12.2011 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
ВЯРНО С ОР.

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 се 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 2011 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.

„Цеко" ООД има заведено дело към НАП Варна ,което е на етап през 2012 г Върховен Административен съд.

Русе
12.03.2012 г.

Управител:
/Й.Димитров/

ЦЕКО
ВЯРНО С ОРИГ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ

НА "Ц Е К О" ООД

Гр. Русе

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на" **Ц Е К О " ООД,** със седалище и адрес на управление гр.Русе, ул."Хан Аспарух" № 31,адрес за кореспонденция гр. Русе,бул."Тутракан" № 30, към 31 декември 2011 година, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2011 г., отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация .

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

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 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 финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения 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 дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.

Одитът също така включва 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 извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

ЦЕКО

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружество **" Ц Е К О " ООД,** към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за прилагане в Република България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството(чл.38,ал.4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейноста на Дружеството за отчетната 2011 година.Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период.Отговорноста за изготвянето на този годишен доклад за дейноста се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация,представена в годишния доклад за дейноста,съответства във всички съществени аспекти на информацията,представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31 декември 2011 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Димитър Йорданов 0123 Регистриран одитор

30.03.2012 год. **ОДИТОР:.....**

гр.Русе **Димитър Йорданов – д.е.с.**

бул.Цар Освободител №108 **Регистриран одитор**

ЦЕКО 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 31.12.2011 година

	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) текуща година	предходна година
	а	1	2
Б	**Приходи**		
	Нетни приходи от продажби ,в т.ч:	21 840	12 603
	а)Продукция	81	91
	б)Стоки	21 513	12 362
	в)Услуги	246	150
	Други приходи, в т.ч:	20	21
Общо приходи от оперативна дейност		**21 860**	**12 624**
	Други лихви и финансови приходи , в т.ч:	2	
Общо финансови приходи		**2**	
Общо приходи		***21 862***	***12 624***
Всичко (Общо приходи)		***21 862***	***12 624***
	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	текуща година	предходна година
	а	1	2
А	**Разходи**		
	Разходи за суровини,материали и		
	външни услуги , в т.ч:	329	259
	а)суровини и материали	196	151
	б)външни услуги	133	108
	Разходи за персонала , в т.ч:	179	159
	а)разходи за възнаграждения	150	135
	б)разходи за осигуровки , в т.ч:	29	24
	-осигуровки,свързани с пенсии	23	19
	Разходи за амортизации и обезценка	115	125
	а)разходи за амортизации и обезценка		
	на ДМА и ДНМА , в т.ч:	115	115
	-разходи за амортизация	115	115
	Други разходи, в т.ч:	20 563	11 517
	а)бал-ва ст-ст на продадените активи	20 438	11 370
	б)други	125	147
Общо разходи за оперативна дейност		**21 186**	**12 060**
	Разходи за лихви и др.фин. Разходи ,в т.ч:	177	197
	б)отрицателни разлики от опер. С фин. А-ви	6	2
Общо финансови разходи		**177**	**197**
	Печалба от обичайната дейност	499	367
Общо разходи		**21 363**	**12 257**
	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	499	367
	Разходи за данъци от печалбата	60	37
	Печалба	439	330
Всичко (Общо разходи)		**21 862**	**12 624**

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 9.
Годишния финансов отчет е одобрен на 12.03.2012 год. и подписан от:

Заверил:

Ръководител.....
Йордан Димитров

Съставител:.....

ЦЕКО ОРИГИНАЛ

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 31.12.2011 година

АКТИВ

	РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	Сума / хил. лева / текуща година	предходна година
II	***Дълготрайни материални активи***		
	Земи и сгради , в т.ч:	1 051	1 091
	земи	187	187
	сгради	864	904
	Машини, производствено оборудване и апаратура	4	7
	Съоръжения и други	100	172
	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи		
	в процес на изграждане	32	
Общо за група II :		1 187	1 270
Общо за раздел Б:		1 187	1 270
В.	***Текущи (Краткотрайни) активи***		
I	***Материални запаси***		
	Суровини и материали	4	3
	Продукция и стоки , в т.ч:	1 220	701
	стоки	1 220	701
	Предоставени аванси	35	37
Общо за група I :		1 259	741
II	***Вземания***		
	Вземания от клиенти и доставчици ,в т.ч:	1 049	1 202
	Други вземания , в т.ч:	397	251
Общо за група II :		1 446	1 453
IV	***Парични средства , в т.ч:***		
	Парични средства , в т.ч:	355	237
	в брой	56	105
	в безсрочни сметки (депозити)	299	132
Общо за група IV:		355	237
Общо за раздел В:		3 060	2 431
Г	***Разходи за бъдещи периоди***	9	14
Сума на АКТИВА (А+Б+В+Г)		4 256	3 715

ПАСИВ

	РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	Сума / хил. лева / текуща година	предходна година
А	***Собствен капитал***	5	5
I	***Основен капитал***		
V	***Натрупана печалба (загуба) от минали години ,в т.ч:***	1 316	1 022
	неразпределена печалба	1 316	1 022
Общо за група V :		439	330
VI	***Текуща печалба (загуба)***	1 760	1 357
Общо за раздел А :			
Б.	***Провизии и сходни задължения***	1	1
	Провизии за данъци , в т.ч:(отсрочени данъци)	1	1
Общо за раздел Б:			
В.	***Задължения***	1 560	1 698
	Задължения към финансови предприятия , в т.ч:	1 538	1 639
	до 1 година	22	59
	над 1 година	888	615
	Задължения към доставчици , в т.ч:	878	615
	до 1 година	10	
	над 1 година	10	9
	към песонала , в т.ч:	10	9
	до 1 година	4	4
	осигурителни задължения , в т.ч:	4	4
	до 1 година	33	31
	данъчни задължения , в т.ч:	33	31
	до 1 година	2 495	2 357
Общо за раздел В , в т.ч:		2 463	2 298
	до 1 година	32	59
	над 1 година	4 256	3 715
Сума на ПАСИВА(раздели А+Б+В+Г)			

Счетоводния баланс следва да се разглежда заедно с приложението към него представляващо неразделна част от Годишния финансов отчет представен на страница от 1 до 9.
Годишния финансов отчет е одобрен на 12.03.2012 год. и подписан от:

Ръководител: Йордан Димитров

Съставител: .....

Заверил: .....

ЦЕКО
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

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

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ЦЕКО" ООД към 31.12.2011 година

(хил.лева)

No	Показатели	Записан капитал	Премие от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Фин. Р-тат от мин. Години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв,свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	**Салдо в началото на отчетния период**	**5**							**1 022**		330	1 357
6	Финансов резултат за текущия период										439	439
7	Разпределения за печалба,в т.ч:								294		(330)	(36)
	- за дивиденти								36			36
11	**Салдо към края на отчетния период**	5							1 316		439	1 760
13	**Собствен капитал към края на отчетния**											
	период	**5**							**1 316**		**439**	**1 760**

Отчета за собствения капитал следва да се разглежда заедно с приложението към него представляващо неразделна част от Годишния финансов отчет представен на страница от 1 до 9.
Годишния финансов отчет е одобрен на 12.03.20012год. и подписан от:

Заверил: Димитър Йорданов 0123 Регистриран одитор

Съставител:.....
Евелина Георгиева

Ръководител:.....
Йордан Димитров

ЦЕКО РУСЕ

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

Приложение N 1 към СС 7

О Т Ч Е Т

за паричните потоци по прекия метод

на "ЦЕКО" ООД към 31.12.2011 година

х.лв.

No	Наименование на потоците	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6	7
А	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци свързани с търговски контрагенти	26 338	25 257	1 081	14 371	13340	1 031
3	Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		179	(179)	1	157	(156)
4	Парични потоци свързани с лихви ,с комисионни,дивиденти и други подобни		34	(34)		100	(100)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-		2	(2)
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		54	(54)		10	(10)
8	Други парични потоци от основна дейност		2	(2)	274	300	(26)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***26 338***	***25 526***	***812***	***14 646***	***13 909***	***737***
Б	***Парични потоци от инвестиционна дейност***						
1	Парични потоци свързани с дълготрайни активи		7	(7)		1	(1)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (	**0**	**7**	**(7)**	**0**	**1**	**(1)**
В	***Парични потоци от финансова дейност***						
3	Парични потоци свързани с получени или предоставени зае	3 967	4 453	(486)	2112	2413	(301)
4	Парични потоци от лихви,комисионни,дивиденти и други подобни		149	- (149)		190	- (190)
5	Плащания на задължения по лизингови договори		37	(37)		60	(60)
6	Паричнипотоци от положителни и отрицателни курсови разлики		5	- (5)			- -
7	Други парични потоци от финансова дейност	3	13	(10)			-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	***3 970***	***4 657***	***(687)***	***2 112***	***2 663***	***(551)***
Г	***Изменение на пар.средства през периода (А+Б+В)***	***30 308***	***30 190***	***118***	***16 758***	***16 573***	***185***
Д	***Парични средства в началото на периода***			***237***			***52***
Е	***Парични средства в края на периода***			***355***			***237***

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 9.

Годишния финансов отчет е одобрен на 12.03.2012 год. и подписан от:

Заверил: Димитър Йорданов, Регистриран одитор

Ръководител:.....
Йордан Димитров

Съставител:.....
Евелина Георгиева

ЦЕКО ООД РУСЕ RUSSE

ЦЕКО ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

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

Приложение N 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайни) активи
на "ЦЕКО" ООД
към 31.12.2011 година

(Хил. лева)

No	Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Посл.оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Посл.оценка		Преоценена амор-я в клва на периода (11+12-13)	Балансова ст-ст в края на периода (7-14)
		В началото на периода	На пост-ли през периода	На излезли от употреба	В кр. П-да (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
II	**Дълготрайни материални активи**															
1	Земи и сгради, в т.ч:	1 202	-	-	1 202	-	-	1 202	110	41	-	151	-	-	151	1 051
	- земи	187			187			187				-			-	187
	- сгради	1 015			1 015			1 015	110	41		151			151	864
2	Машини,производствено оборудване и ап-ра	79			79			79	71	4		75			75	4
3	Съоръжения и други	395	6	16	385			385	224	70	9	285			285	100
4	Предоставени аванси и ДМА в процес на															
	изграждане		32		32			32				-			-	32
	Общо за група II	**1 676**	**38**	**16**	**1 698**	**-**	**-**	**1 698**	**405**	**115**	**9**	**511**	**-**	**-**	**511**	**1 187**
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	**1 676**	**38**	**16**	**1 698**			**1 698**	**405**	**115**	**9**	**511**			**511**	**1 187**

12.03.2012 год.

Съставител:.....
Евелина Георгиева

Ръководител:.....
Йордан Димитров

ЦЕКО ОФИЛИАЛ ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

ЦЕКО - РУСЕ ROUSSE TSECO - LTD

Приложение към годишния финансов отчет на
"Ц Е К О" ООД
към 31 Декември 2011 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, превоз на пътници и 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 12.03.2012 година.

2. Значими счетоводни политики.

2.1.База за изготвяне

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия(СС). Сравителната информация за предходния отчетен период е изградена на счетоводната база визирана в приложимите СС.

Всички данни за 2010 и за 2011 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 дружествотои и от структурата на вземанията, които в своята съществена част произтичащ от сделки със продукция от дърводобива.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена и себестойност на произведената продукция и услуги.

Приложение към годишния финансов отчет на
към 31 Декември 2011 година
(продължение)

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

Със Заповед № 1 и №2 от 16.12.2011 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 оценявапо 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 световната финансова 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 ипотеки на недвижими имоти

Финансовите лизинги са обезпечени с лизингованите активи.

2.4.2.Ликвидност

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

Приложение към годишния финансов отчет на
към 31 Декември 2011 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 стойноста на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключетелния 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 31.12.2011 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

2.5.6. Основен/регистриран/ капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2011 год. внесеният напълно

ЦЕКО ООД гр. Русе
ОРИГИНАЛ

Приложение към годишния финансов отчет на
към 31 Декември 2010 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 притижаваща 5 дяла - 10.00%

2.5.7. Собствен капитал

.Неразпределената печалба е 1316 х.лв. Текущата печалба е в размер на 439 х.лв. Собствения капитал заема .....% от активите на дружеството.

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:

	Годишен процент
• 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 2011 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 2011 дружеството не е правило 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
2012 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.

ЦЕКО ООД
ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Приложение към годишния финансов отчет на
към 31 Декември 2011 година
(продължение)

4.Материални запаси

	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
	хил.лв.	хил.лв.
материали	4	3
стоки	1220	701
Общо	**1224**	**704**

Към 31 Декември 2011 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

	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Вземания от доставчици и клиенти	1049	1202
Вземания по отсрочени данъци	1	1
Други вземания	397	251
Общо	**1447**	**1454**

Като в други вземания влизат 114 хил.лв вземания по съдебни спорове към НАП Варна /невъзстановено ДДС от предходни години/други 121 хил.лв /прихванато ДДС от НАП Варна до края на съдебното решение/,131 хил.лв ДДС за възстановяване за текущата година ,30 хил.лв присъдени вземания от клиенти

6. Парични средства

	31.12.2011	31.12.2010
Парични средства в лева в брой	56	105
Парични средства в лева в банки	299	132
Общо	**355**	**237**

LIEKO

Приложение към годишния финансов отчет на
към 31 Декември 2011 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

	31.12.2011 хил.лв.	31.12.2010 хил.лв.
Задължения към доставчици	888	615
Задължения към персонала	10	9
Дадължения към общ.и здравно осигур.	4	3
Задължения за данъци	33	31
Други задължения		
Общо	**935**	**658**

10.Приходи от дейността

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил.лв.	Годината завършваща на 31.12.2010 хил.лв.
Продажба на стоки	21513	12362
Приходи от услуги	246	150
Приходи от продукция	81	91
Други	20	21
Общо	**21860**	**12624**

Приложение към годишния финансов отчет на
към 31 Декември 2011 година
(продължение)

10.Разходи за персонала

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил.лв.	Годината завършваща на 31.12.2010 хил.лв.
Разходи за заплати	150	135
Разходи за социално осигуряване	29	24
Общо	**179**	**159**

11. Разходи/приходи за данъци

За данъчни цели финансовият резултат е преобразуван:

Увеличения: 224 хил лв.

Намаления: 121 хил лв.

След преобразуване за данъчни цели финансовия резултат/данъчната печалба/ е 602 хил лв. начислен корпоративен данък за 60 хил лв.

Счетоводната печалба е 499 хил.лв и след намалението с данъка остава 439 хил.лв

12.Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината не са извършени сделки със свързани лица:

13. Регулаторни изисквания

Съгласно чл. 38,ал. 5 от Закона за счетоводството начислените суми за одиторските услуги са:

1. За независим финансов одит - 3840 лв.

Приложение към годишния финансов отчет на
към 31 Декември 2011 година
(продължение)

14.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

12.03.2012 г.
гр.Русе

Управител:
Йордан Димитров

Съставител:
Евелина Георгиева