

**ИКОНОМ
СЕРВИЗ**

"ИКОНОМСЕРВИЗ" ООД

7012 Русе, бул "Цар Освободител" № 108 вх Бет.1

082/83 50 31; 0888 216 119

email: ikonomservice@nbis.net; odf_yordanov@abv.bg

"Ц Е К О" ООД

ЦЕКО ООД

Однo с оригинал

**Годишен финансов отчет
За финансовата 2014 година**

ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА

НА

„ЦЕКО“ ООД –
ГР. РУСЕ

2014 Г.

ЦЕКО ООД
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 2014 година са реализирани стоки и услуги за 13 019 942,48 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.

ЦЕКО ООД
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

<u>Показатели</u>	2014 г.	2013 г
Приходи от обичайната дейност - хил. лв.	13020	16544
Печалба от основна дейност - хил. лв.	109	326
Нетна печалба от дейността - хил. лв.	98	293
Сума на активите – хил. лв.	3918	4108
Собствен 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 31.12.2014

1а. Овърдрафт – 1 500 000 лв

2. Приходи от продажба

По видове продажби

	Годината приключваща на 31 декември 2014	Годината приключваща на 31 декември 2013
	хил.лв.	хил.лв.
Приходи от продажба на стоки	12704	16305
Приходи от услуги	269	184
Приходи от продукц.	47	55
Увел.запаси незав.п-во		45
Други приходи	17	15
Общо	13037	16604

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

ЦЕКО ООД
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 – 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 равнища

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 2013г. и 2014 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;

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 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 2015 г. дружеството не планира да прави инвестиции.

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 Закона за счетоводството и приложимите Национални стандарти за финансови отчети на малките и средни предприятия, за 2014 година, в това число и към датата на баланса – 31.12.2014г.

Финансовият отчет за 2014 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.

Контитането 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 съдържанието

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 31.12.2014 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 31.12.2014 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 се разходи, които касаят следващия отчетен период.

Пасив на дружеството

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 5 000 лв.

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.

ЦЕКО ООД
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.

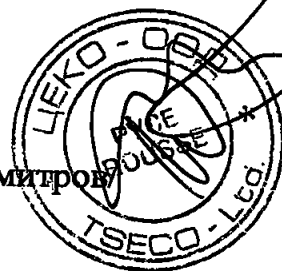
В процеса на изготвяне на финансовите отчети за 2014 г. вътрешния контрол се изразява в инвентаризации на активите и пасивите.

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

Русе
23.03.2015 г.

Управител:

/Й.Димитров/



ЦЕКО ООД
Вярно с оригинала

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ

НА "ЦЕКО" ООД

Гр. Русе

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ЦЕКО" ООД, със седалище и адрес на управление гр. Русе, ул. "Хан Аспарух" № 31, адрес за кореспонденция гр. Русе, бул. "Тутракан" № 30, към 31 декември 2014 година, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2014 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.

ЦЕКО ООД
Вярно с оригинала

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 ООД
Вярно с оригинала

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружество "ЦЕКО" ООД, към 31 декември 2014 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 дейността на Дружеството за отчетната 2014 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31 декември 2014 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

26.03.2015 год

гр. Русе

бул. Цар Освободител №108

ОДИТОР:

Димитър Йорданов – д.е.с.

Регистриран одитор



ЦЕКО ООД

Законно с одитирана

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 31.12.2014 година

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума / хил. лева /	
	текуща година	предходна година
II Дълготрайни материални активи		
Земни и сгради, в т.ч:	1 096	969
земи	354	187
сгради	742	782
Машини, производствено оборудване и апаратура	6	8
Съоръжения и други	30	35
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи		
в процес на изграждане	32	195
Общо за група II:	1 164	1 207
Общо за раздел Б:	1 164	1 207
В. Текущи (Краткотрайни) активи		
I Материални запаси		
Суровини и материали	6	4
Незавършено производство		45
Продукция и стоки, в т.ч:	1 221	1 066
стоки	1 221	1 066
Предоставени аванси		
Общо за група I:	1 227	1 115
II Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч:	1 280	1 375
над 1 година	102	200
Други вземания, в т.ч:	85	33
Общо за група II:	1 365	1 408
IV Парични средства, в т.ч:		
в брой	154	364
в безсрочни сметки (депозити)	8	14
Общо за група IV:	162	378
Общо за раздел В:	2 754	2 901
Г Разходи за бъдещи периоди		
Сума на АКТИВА (А+Б+В+Г)	3 918	4 108

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума / хил. лева /	
	текуща година	предходна година
A Собствен капитал		
I Основен капитал	5	5
V Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч:		
неразпределена печалба	2 093	1 990
Общо за група V:	2 093	1 990
VI Текуща печалба (загуба)	98	293
Общо за раздел А:	2 196	2 288
Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:		
В. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч:	582	1 189
до 1 година	582	1 189
Задължения към доставчици, в т.ч:	1 114	596
до 1 година	1 114	596
Други задължения, в т.ч.	5	
до 1 година	5	
Задължения към персонала, в т.ч:	12	13
до 1 година	12	13
Осигурителни задължения, в т.ч:	5	5
до 1 година	5	5
Данъчни задължения, в т.ч:	4	17
до 1 година	4	17
Общо за раздел В, в т.ч:	1 722	1 820
до 1 година	1 722	1 820
над 1 година		
Сума на ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	3 918	4 108

Счетоводния баланс следва да се разглежда заедно с приложението към него, представяйки неразделна част от Годишния финансов отчет представен на страница от 1 до 9.
Годишния финансов отчет е одобрен на 23.03.2015 год. и подписан от:

Заверил:

[Подпис]

0123 Димитър
Йорданов
Регистриран одитор

Ръководител:
Корнелия Димитрова
Съставител:
Евгения Георгиева

ЦЕКО ООД
Вярно с оригинала

Със	Отчетна единица :
та-	Съставил:"ЦЕКО" ООД
ви-	/предприятие,подделение/
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 31.12.2014 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б Приходи		
Нетни приходи от продажби ,в т.ч:	13 020	16 544
а)Продукция	47	55
б)Стоки	12 704	16 305
в)Услуги	269	184
Увеличение на незавършеното производство		45
Други приходи, в т.ч:	17	15
Общо приходи от оперативна дейност	13 037	16 604
Други лихви и финансови приходи , в т.ч:	2	1
Общо финансови приходи	2	1
Общо приходи	13 039	16 605
Всичко (Общо приходи)	13 039	16 605
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	текуща година	предходна година
а	1	2
А Разходи		
Намаление на запас.от ГП и незав.производство	45	
Разходи за суровини,материали и външни услуги , в т.ч:	356	321
а)суровини и материали	205	212
б)външни услуги	151	109
Разходи за персонала , в т.ч:	229	219
а)разходи за възнаграждения	193	184
б)разходи за осигуровки , в т.ч:	36	35
-осигуровки,свързани с пенсии	27	26
Разходи за амортизации и обезценка в т.ч.	57	64
-разходи за амортизация	57	64
Други разходи, в т.ч:	12 177	15 582
а)бал-ва ст-ст на продадените активи	11 923	15 546
б)други	254	36
Общо разходи за оперативна дейност	12 864	16 186
Разходи за лихви и др.фин. Разходи ,в т.ч:	66	93
б)отрицателни разлики от опер. С фин. А-ви		
Общо финансови разходи	66	93
Печалба от обичайната дейност	109	326
Общо разходи	12 930	16 279
Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	109	326
Разходи за данъци от печалбата	11	33
Печалба	98	293
Всичко (Общо разходи)	13 039	16 605

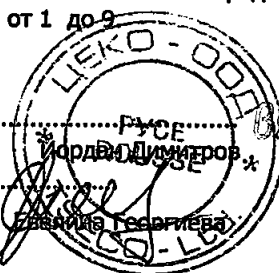
Отчета за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с приложението към него представляващо неразделна част от Годишния финансов отчет представен на страница от 1 до 9
Годишния финансов отчет е одобрен на 23.03.2015 год. и подписан от:

Заверил:

0123
Димитър
Йорданов
Регистриран одитор

Ръководител.....

Съставител:



ЦЕКО ООД

Вярно с оригинала

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

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ЦЕКО" ООД към 31.12.2014 година

(хил.лева)

No	Показатели	Записан капитал	Премие от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Фин. Р-тат от мин. Годиши		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Незапределена печалба	Непокрита загуба		
a	a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Салдо в началото на отчетния период	5							1 990		293	2 288
6	Финансов резултат за текущия период										98	98
7	Разпределения за печалба, в т.ч:								293		(293)	
	- за дивиденди								190			190
	Други изменения в собствения капитал											
11	Салдо към края на отчетния период	5							2 093		98	2 196
13	Собствен капитал към края на отчетния период	5							2 093		98	2 196

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 23.03.2015 год. и подписан от:

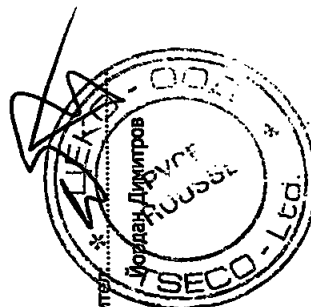
Заверил:

0123 **Димитър**
Йорданов
Регистриран одитор

Съставител:

Евгелия Георгиева

Ръководител:



ЦЕКО ООД
Вярно в оригинала

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "ЦЕКО" ООД към 31.12.2014 година

No	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	14 646	14 350	296	20 336	18 717	1 619
3	Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		228	(228)		217	(217)
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		26	(26)		17	(17)
8	Други парични потоци от основна дейност		9	(9)		3	(3)
	Всичко парични потоци от основна дейност (A)	14 646	14 613	33	20 336	18 954	1 382
B	Парични потоци от инвестиционна дейност						
1	Парични потоци свързани с дълготрайни активи		8	(8)		165	(165)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	0	8	(8)	0	165	(165)
B	Парични потоци от финансова дейност						
3	Парични потоци свързани с получени или предоставени зае	300	300	-	3 335	4 095	(760)
4	Парични потоци от лихви,комисионни,дивиденди и други подобни		230	(230)		134	(134)
5	Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6	Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики			-			-
7	Други парични потоци от финансова дейност	2	13	(11)	1	16	(15)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	302	543	(241)	3 336	4 245	(909)
Г	Изменение на пар.средства през периода (A+B+B)	14 948	15 164	(216)	23 672	23 364	308
Д	Парични средства в началото на периода			378			70
Е	Парични средства в края на периода			162			378

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 23.03.2015 год. и подписан от:

Заверил:



0123 **Димитър Йорданов**
Регистриран одитор

Ръководител:

Йордан Димитров

Съставител:

Евелина Георгиева



ЦЕКО ООД
Вярно с оригинала



(Хил. лева)

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайни) активи
на "ЦЕКО" ООД
към 31.12.2014 година

№	Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Посл. оценка		Амортизация						Посл. оценка		(11+12-13) в края на периода	Балансова ст-та 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	Земни и сгради, в т.ч:	1 202	167	-	1 369	-	-	1 369	233	40	-	273	-	-	273	1 096	
	- земи	187	167	-	354	-	-	354	-	-	-	-	-	-	-	354	
	- сгради	1 015	-	-	1 015	-	-	1 015	233	40	-	273	-	-	273	742	
2	Машины, производствено оборудване и аг-ра	88	1	-	89	-	-	89	80	3	-	83	-	-	83	6	
3	Съоръжения, транспортни средства и други	389	9	-	398	-	-	398	354	14	-	368	-	-	368	30	
4	Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	195	4	167	32	-	-	32	-	-	-	-	-	-	-	32	
	Общо за група II	1 874	181	167	1 888	-	-	1 888	667	57	-	724	-	-	724	1 164	
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	1 874	181	167	1 888	-	-	1 888	667	57	-	724	-	-	724	1 164	

23.03.2015 год.

Съставител:.....
Евелина Георгиева

Ръководител:.....
Йордан Димитров



ЦЕКО ООД
Вярно с оригинала

**Приложение към годишния финансов отчет на
"Ц Е К О" ООД
към 31 Декември 2014 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 23.03.2015 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 2014 и за 2013 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 произтичат 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.

ЦЕКО ООД
Вярно с оригинала

**Приложение към годишния финансов отчет на
към 31 Декември 2014 година
(продължение)**

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

Със Заповед № 1 и №2 от 22.12.2014 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 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 ипотeki 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.

ЦЕКО ООД
Зярно с оригинала

**Приложение към годишния финансов отчет на
към 31 Декември 2014 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 31.12.2014 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 31.12.2014 год. внесенияят напълно

ЦЕКО ООД
Вярно с оригинала

**Приложение към годишния финансов отчет на
към 31 Декември 2014 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

Неразпределената печалба е 2093 х.лв.

Текущата печалба е в размер на 98 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:

- Сгради и съоръжения
- Машини и оборудване
- Транспортни средства
- Автомобили
- Стопански инвентар и други

Годишен процент
4 %
30 %
10 %
25 %
15 %

Ц Е К О ООД
Вярно с оригинала

**Приложение към годишния финансов отчет на
към 31 Декември 2014 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 2014 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 2015 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
вярно с оригинала



**Приложение към годишния финансов отчет на
към 31 Декември 2014 година
(продължение)**

4. Материални запаси

	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
	хил.лв.	хил.лв.
материали	6	4
стоки	1221	1066
незав.п-во		45
Общо	1227	1115

Към 31 Декември 2014 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

	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Вземания от клиенти	1280	1375
Вземания по отсрочени данъци		
Други вземания	85	33
Общо	1365	1408

6. Парични средства

	31.12.2014	31.12.2012
Парични средства в лева в брой	154	364
Парични средства в лева в банки	8	14
Общо	162	378

ЦЕКО ООД
вярно с оригинал



**Приложение към годишния финансов отчет на
към 31 Декември 2014 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

	31.12.2014	31.12.2013
	хил.лв.	хил.лв.
Задължения към доставчици	1114	596
Задължения към персонала	12	13
Задължения към общ.и здравно осигур.	5	5
Задължения за данъци	4	17
Други задължения	5	
Общо	1140	631

10. Приходи от дейността

	Годината завършваща на 31.12.2014	Годината завършваща на 31.12.2013
	хил.лв.	хил.лв.
Продажба на стоки	12704	16305
Приходи от услуги	269	183
Приходи от продукцията	47	55
Други	17	15
Незав.п-во		45
Общо	13037	16604

ЦЕКО ООД
45
Ярно с оригинала

**Приложение към годишния финансов отчет на
към 31 Декември 2014 година
(продължение)**

10.Разходи за персонала

	Годината завършваща на 31.12.2014 хил.лв.	Годината завършваща на 31.12.2013 хил.лв.
Разходи за заплати	193	184
Разходи за социално осигуряване	36	35
Общо	229	219

11. Разходи/приходи за данъци

За данъчни цели финансовият резултат е преобразуван:

Увеличения: 60 хил лв.

Намаления: 57 хил лв.

След преобразуване за данъчни цели финансовия резултат/данъчната печалба/ е 112 хил лв. начислен корпоративен данък за 11 хил лв.

Счетоводната печалба е 109 хил.лв и след намалението с данъка остава 98 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 - 3200 лв.

ЦЕКО ООД
ИЯРНО С ОРИГИНАЛ

**Приложение към годишния финансов отчет на
към 31 Декември 2014 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**

23.03.2015 г.
гр.Русе

Управител:

Йордан Димитров

Съставител:

Евелина Георгиева



ЦЕКО ООД
явно с оригинал