

“АРГУС ИНВЕСТ” ООД

Доклад за дейността през 2021 г.

1.1 Регистрация и дейност на дружеството

„АРГУС ИНВЕСТ” ООД е дружество, учредено с-но Протокол от Уредително събрание от 02.10.2017 г. и вписано в АВ – Търговски регистър. Седалището на управление на дружеството е гр.Варна, ул. „Св.Климент” №10. Предметът на дейност на дружеството е инвестиции, строителство, управление на проекти и недвижими имоти.

1.2 Собственост и управление

Регистрираният капитал на дружеството е в размер на 150.00 лв., разпределен в 150,00 дяла с номинална стойност 1 лев всеки. През 2021 г. няма промени в размера на капитала.

Дружеството се управлява от Управители и представлява от Кирил Веселинов Коцев и Мартин Кирилов Янчев.

2 Анализ на дейността на дружеството

Анализът на финансовото състояние на дружеството е направен на база на отчетите за 2021 и 2020 г. в хиляди лв.

2.1 Структура и движение на персонала

Дружеството не разполага с персонал

2.2 Структура на разходите и приходите

В. хил. лв.					
Разходи/приходи според икономическата им същност	Текущ период	Отн. дял	Изменение	Предходен период	Отн. дял
Разходи:					
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	236	98%	50%	157	94%
суровини и материали	160	66%	16%	138	83%
външни услуги	76	32%	300%	19	11%
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	-	0%	n/a	-	0%
разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	-	0%	n/a	-	0%
Разходи за данъци	-	0%	-100%	7	4%
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	241	100%	44%	167	100%
Приходи:					
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	0%	n/a	-	0%
Други приходи, в т.ч.:	-	0%	-100%	77	33%
Извънредни приходи	-	0%	n/a	-	0%

Общо приходи (1+2+3+4+5)	229	100%	-1%	231	100%
Финансов резултат за текущия период след данъчно облагане	(12)			64	

2.3 Капиталови ресурси

Основният капитал на дружеството не е променен спрямо предходния отчетен период и е в размер на 150,00 лв.

Към 31.12.2021 г. Дружеството отчита неразпределена печалба в размер на 149 хил. лв.

Загубата за текущия отчетен период е в размер на 12 хил. лева. Собственият капитал към 31.12.2021 г. възлиза на 111 хил.лв. и е намалял в абсолютно изражение с 12 хил.лв. спрямо 2020г.

2.4. Препратки към Годишен финансов отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Няма промяна в счетоводната политика за 2018 г. или съществени изменения в дейността на дружеството спрямо предходния период.

2.5. Анализ на имуществената структура

Видове активи и пасиви	Текущ период	Отн. дял	Увеличение	Предх. период.	Отн. дял
Активи					
Дълготрайни активи					
Краткотрайни активи					
Материални запаси	1500	87%	18%	1270	90%
Търговски и други вземания	216	13%	60%	135	10%
Парични средства	0	0%	-100%	1	0%
Общо краткотрайни активи	1716	100%	22%	1406	100%
Общо активи	1716	100%	22%	1406	100%
Собствен капитал		0%			
Текуща печалба/загуба	-12	-11%	-119%	64	52%
Общо собствен капитал	111	100%	-10%	123	100%
Пасиви					
Краткосрочни задължения					
Задължения към доставчици	11	1%	-99%	869	68%
Данъчни задължения	16	1%	-11%	18	1%
Други задължения	388	24%	16%	334	26%
Краткосрочни пасиви	1605	100%	n/a	1283	100%
Общо пасиви	1605	100%	25%	1283	100%
Общо собствен капитал и пасиви:	1716			1406	

2.6 Дълготрайни материални активи

Дружеството не разполага с Дълготрайни материални активи.

2.7.Търговски и други вземания

Търговските и други вземания на дружеството са в размер на 216 хил.лв., текущи в основната си част. От тях основната част представляват вземания от клиенти и доставчици със срок на ликвидност до 90 дни в размер на 168 хил.лв., ДДС за възстановяване в размер на 17 хил.лв. и други в размер на 30 хил.лв.

2.8. Парични средства

Към 31.12.2021 дружеството има налични парични средства в каса и банкови сметки в размер на 0 хил.лв.

2.9. Дългосрочни и краткосрочни задължения

Дружеството няма Дългосрочните задължения.

Краткосрочните задължения включват 1 044 хил. лв. по получени аванси , задължения към доставчици – 11 хил.лв., данъчни задължения в размер на 16 хил.лв. , други задължения – задължения по получени заеми в размер на 146 хил. лв.и задължения към свързани лица – съдружниците в дружеството в размер на 242 хил.лв.

2.10. Финансов анализ

I. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ		Тек. година	Предх. година
1	Коефициент за рентабилност на оперативните приходи	-0,05	0,28
2	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,00	0,52
3	Коефициент на рентабилност на пасивите	-0,01	0,05
4	Коефициент на рентабилност на активите	-0,01	0,05
II. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ			
1	Коефициент на ефективност на приходите	1,05	0,72
2	Коефициент на ефективност на разходите	0,95	1,38
III. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ			
1	Коефициент за обща ликвидност	1,07	1,10
2	Коефициент за бърза ликвидност	0,13	0,11
3	Коефициент за незабавна ликвидност	0,13	0,11
4	Коефициент за абсолютна ликвидност	0,00	0,00
IV. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ			
1	Коефициент на финансова автономност	0,07	0,10
2	Коефициент на задлъжнялост	14,46	10,43
V. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ			
1	Времетраене на един оборот в дни	2177,29	1979,22
2	Брой на оборотите	0,17	0,18
3	Заетост на краткотрайните материални активи	6,05	5,50

2.11. Финансови инструменти, управление на финансовия риск и експозиция към основните групи финансови рискове – пазарен, кредитен и ликвиден.

Дружеството има експозиция към следните рискове, възникващи от употреба на финансови инструменти:

- кредитен риск
- ликвиден риск
- пазарен риск

Управляващият орган носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството.

2.12. Важни събития , настъпили след годишното счетоводно приключване

Няма настъпили събития след изготвянето на годишния финансов отчет, изискващи оповестяване.

3. Сделки със собствени акции. През отчетната година предприятието не е извършвало сделки със собствени акции.

4. Управление:

Дружеството се представлява и управлява от Кирил Веселинов Коцев и Мартин Кирилов Янчев..

Изготвил :

Управител:.....

01.03.2022 г.
гр.Варна



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 г.

на „АРГУС ИНВЕСТ” ООД

към 31 декември 2021

1. Учредяване и регистрация

„АРГУС ИНВЕСТ” ООД е дружество, учредено с-но Протокол от Уредително събрание от 02.10.2017 г. и вписано в АВ – Търговски регистър. Седалището на управление на дружеството е гр.Варна, ул. „Св.Климент” №10. Предметът на дейност на дружеството е инвестиции, строителство, управление на проекти и недвижими имоти.

2. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия .

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

3. Дълготрайни материални активи

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване дълготрайните нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Предприятието е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за ремонтване, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Временно изведените ДА дружеството няма.

ДМА с ограничения върху правото на собственост по групи – няма.

Поетите ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи включително и авансовите плащания се равняват на 0.00 лв.

4. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМНА е прилаган линейният метод за амортизация за всички групи амортизируеми активи. Отчетените разходи за амортизации съответстват на данъчнопризнатите методи и размери на амортизационните норми, определени в ЗКПО. През отчетния период избраният метод не е променян.

5. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес, а именно с цел производство на продукция и оказване на услуги. Те могат да са обект и на преки продажби, когато това се прецени от предприятието.
- продукция, създадена в резултат на производствения процес в предприятието и предназначена за продажба.
- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба.

Стоките и материалите се оценяват по доставна стойност (историческа цена), представляваща сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с довеждането на СМЗ до настоящето им място и състояние. В разходите за преработка са включени разходите, пряко свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които са правени в процеса на производството.

При отписване на СМЗ при тяхното потребление е прилаган метода на средно претеглената стойност. Методът не е променян през текущия период.

Разходите, които не могат да бъдат отнесени пряко (общопроизводствените) включват амортизации, лицензи, услуги по текущи ремонти и други материали.

Съгласно приложимото счетоводно законодателство дружеството извършва инвентаризация на всички дълготрайни и краткотрайни активи към 31.Декември на всяка отчетна година. При проведената инвентаризация към 31.12.2018 г. липси и излишъци не са установени.

6. Признаване на приходи

Счетоводната политика приета за признаване на приходи е в съответствие СС 18. Приходът от продажба на продукция, стоки и услуги е признаван при едновременното изпълнение на следните условия: Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукта и стоката; незапазване на участие в управлението или значителен контрол върху продаваните продукти и стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи.

Няма приходи създадени от размяна на стоки или услуги.

През 2021 г. дружеството не е получавало приходи от продажби.

7. Финансови активи

Финансовите активи представляват паричните суми, договорните права за получаване на парични суми или размяна на финансови инструменти. Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието представляват финансови активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори. Към тази категория се отнасят търговските и други вземания на предприятието с договорен характер (но не и вземания със законов характер - например надвнесените данъци). Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност. Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

8. Финансови пасиви

Финансовите пасиви са договорните задължения за предоставяне на парични суми или финансови активи на друго предприятие или размяна на финансови инструменти

Финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието са пасиви, създадени посредством директно получаване на пари, стоки или услуги от дадени кредитори. Към тях се отнасят и търговските задължения на предприятието, които нямат фиксиран падеж, а се погасяват в рамките на нормалния оперативен цикъл. (последваща им оценка е по себестойност). Към тази категория пасиви не се отнасят кредити, по отношение на които предприятието не е първи кредитор.

9. Отчитане на ефектите от промени във валутните курсове.

Дружеството не отчита валутни пасиви и активи.

10. Оповестяване на свързани лица.

Между дружеството и други предприятия не съществуват взаимоотношения между свързани лица.

11. Доходи на персонала

През текущата година дружеството не разполага с персонал.

12. Представяне на нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на дружеството.

13. Данъчно облагане и отсрочени данъци

През отчетния период е отчетена счетоводна загуба в размер 26 000,99 лв.. Временни разлики не са отчитани. Текущият разход за данък на дружеството е в размер на 0,00 лева. През годината не са направени авансови вноски .

14. Събития възникнали след датата на Годишния финансов отчет

Между датата на Годишния финансов отчет и датата на изготвянето му не са възникнали коригиращи събития.

Дата 01.03.2022 г.
Гр.Варна

Съставител : Ръководител :