Годишен доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
Финансов отчет

Аргус 01 ЕООД

31 декември 2021 г.

ARGUS 01
Architectural systems

Съдържание

	Страница
Годишен доклад за дейността	-
Доклад на независимия одитор	-
Счетоводен баланс	1
Отчет за приходите и разходите	2
Отчет за паричните потоци	3
Отчет за собствения капитал	4
Приложение към финансовия отчет	5

Годишен доклад за дейността

Обща информация за дружеството

„Аргус 01" ЕООД (Argus 01 EOOD) е еднолично дружество с ограничена отговорност с 100% частна собственост учредено съгласно Търговския закон на Република България и вписано в Търговския регистър с ЕИК: 201547469.

Основният предмет на дейност на „Аргус 01" ЕООД е търговия на едро с алуминиеви и PVC профили и аксесоари.

Седалище и адрес на управление: ул. „Княз Александър Батенберг" № 5, гр. Ботевград 2140, община Ботевград, област София.

Дружеството се представлява и управлява от едноличния собственик на капитала Магдалена Димова.

База за изготвяне на годишния финансов отчет

Отчетът за дейността е изготвен на база Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия и при спазване принципа на историческата цена. Всички данни в отчета са представени в хиляди лева. Дружеството осъществява своята дейност при спазване на българското законодателство.

Отговорност на ръководството

Ръководството на дружеството потвърждава, че е прилагало последователна и адекватна счетоводна политика и финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие. Ръководството носи отговорност за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на мерки за избягване и откриване на евентуални злоупотреби и нередности.

Развитие на дейността и състояние на дружеството

Към 31.12.2021 г. няма промени в собствеността и управлението на Дружеството.

Към 31.12.2021 г. няма промени в наименованието и адреса на Дружеството.

Към 31.12.2021 г. няма промени в дейността на Дружеството.

Основни икономически показатели

През 2021 г. дружеството е реализирало счетоводна печалба в размер на 1 136 хил. лв. спрямо 871 хил. лв. за 2020 г.

Отчетените приходи за 2021 г. са в размер на 14 893 хил. лв. спрямо 9 493 хил. лв. за 2020 г.

Отчетените разходи за 2021 г. са в размер на 13 631 хил. лв. спрямо 8 622 хил. лв. за 2020 г.

Научноизследователска и развойна дейност

През 2021 г. дружеството не е извършвало научноизследователска и развойна дейност.

Клонове на дружеството

Дружеството не е създавало и регистрирало клонове в България и в чужбина.

Очаквания и планове за дейността на „Аргус 01" ЕООД за 2021 г.

През 2021 г. дейността на „Аргус 01" ЕООД, ще се осъществява в съответствие с основните цели на Дружеството, а именно търговия на едро с алуминиеви и PVC профили, и аксесоари. С оглед световната икономическа криза се поставя под риск икономическия растеж и развитие следващата 2021 г. През 2021 г. Дружеството ще се стреми към реализиране на създадените през предходната година възможности и създаването на нови такива.

Важни събития настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

В края на м. февруари 2022 г. редица държави (включително САЩ, Обединеното кралство, Канада, Щвейцария, Япония и ЕС) наложиха санкции срещу определени юридически и физически лица в Русия поради официалното признаване от нейна страна на два отделили се от Украйна региона като Донецката народна република и Луганската народна република, и започналите на 24 февруари 2022 г. военни операции на територията на Украйна. Допълнително бяха направени съобщения и за допълнителни санкции, вкл. към руската държава.

Въведените санкции могат пряко да засегнат както санкционираните субекти, така и определени физически лица и други субекти, контролирани от тези юридически и физически лица. В допълнение, бизнес контрагентите на тези санкционирани субекти могат да бъдат косвено засегнати, така както и някои отрасли на руската икономика.

Последните събития, произтичащи от военния конфликт в Украйна създадоха предизвикателства пред предприятията, които се намират и работят там. Стабилността на украинската икономика може да бъде значително повлияна от текущите военни действия и това да доведе до значителни рискове и последици, които не са характерни за развитите пазари и държави в нормален икономически статус и развитие.

Рискове, на които е изложено дружеството.

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на кредитен, ликвиден и бизнес риск. Управлението на рисковете се осъществява текущо от ръководството на дружеството.

Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложено на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като напр. възникване на вземания от клиенти и други.

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен или към група от контрагенти, които
имат сходни характеристики. Търговските вземания се състоят от малък брой клиенти в една индустрия и различни географски области. На базата на исторически показатели, ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват с банковата гаранция на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали банковата гаранция на разположение ще е достатъчна, за да покрие нуждите на Дружеството за периода.

Дружеството държи пари в брой, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни. Средства за дългосрочните ликвидни нужди се осигуряват чрез банкова гаранция в съответния размер и продажба на дългосрочни финансови активи.

Дата на изготвяне:
29.06.2022 г.

Управител .....
/Магдалена Димова/

Prime Audit
Bulgaria

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До: едноличния собственик на „АРГУС 01“ ЕООД
гр. Ботевград

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „АРГУС 01“ ЕООД („дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2021 г., отчет за приходите и разходите , отчет за паричните потоци по прекия метод и отчет за собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г., неговите финансови резултати от дейността, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) и българското законодателство включително както и приложение към финансовия отчет, съдържащо и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме одита в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит, приложим в България, като ние изпълнихме и други етични отговорности в съответствие с тези изисквания. Считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено. Във връзка с одита на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай, че на базата на работата, която сме извършили, достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.
Няма какво да докладваме в това отношение.

Даниела Кънчева Григорова
Дипломиран експерт-счетоводител, регистриран одитор N 650
Гр. София, бул. Васил Левски 63

PA
Prime Audit
Bulgaria

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) и българското законодателство, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване на способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС и Закона за независимия финансов одит, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.
Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол;
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството;
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството;
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да

Даниела Кънчева Григорова
Дипломиран експерт-счетоводител, регистриран одитор N 650
Гр. София, бул. Васил Левски 63

модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие;

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него" по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

(а) информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

(б) докладът за дейността е изготвен в съответствие с приложимите законови изисквания; и

(в) в резултат на придобитото познаване и разбиране на дейността на Дружеството и средата, в която то функционира, не сме установили случаи на съществено невярно представяне в доклада за дейността.

Даниела Григорова
Регистриран одитор, отговорен за одита
Дипломиран експерт-счетоводител № 650





09 септември 2022 г.
гр. София

Даниела Кънчева Григорова
Дипломиран експерт-счетоводител, регистриран одитор N 650
Гр. София, бул. Васил Левски 63