Годишен доклад за дейността

Доклад на независимия одитор

Годишен финансов отчет

на

„4Тоукс“ АД

31 декември 2014

Four Toques

„4Тоукс" АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
За годината, приключваща на 31 декември 2014 г.

Ръководството на „4Тоукс" АД представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2014 г., който е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия. Този финансов отчет е одитиран от регистриран одитор Мирослав Цветанов Каменов, диплома № 0732.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в Република България.

Седалище и адрес на управление:
Адрес: София, 1632
Район Овча Купел
жк. Овча Купел 2, бл. 12А, ап. 14, сладкишница „Гаврош"

Адрес за кореспонденция:
Адрес: София, 1632
Район Овча Купел
жк. Овча Купел 2, ул. „Феникс" №15

Предмет на дейност:
Производство на шоколадови изделия и дистрибуция на храни.

Обслужваща банка:

Райфайзен Банк АД.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА и ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

Дружеството е учредено на 14 август 2014 година, с основна дейност „производство на шоколадови изделия". През първите шест седмици се осъществява намиране на помещение, договарянето му и ремонтни дейности, необходими да бъде пригодено за производство, в съответствие с изискванията на Българска Агенция по Безопасност на Храните. Шоколадовата фабрика стартира производствена дейност през месец Септември 2014 г. с нает персонал от 22 души и капацитет на производството до 17 палета шоколадово суши на месец. Пик на производството е отбелязан през периода Ноември-Демеври 2014.
Тъй като Дружеството реално стартира дейността си през есента на 2014 година, то тази финансова година може да се счита за инвестиционна и организационна.
Въпреки това Ръководството успя да събере екип, който да обучи за работа по нормативните хигиенни стандарти за целите на предвиденото производство.
През 2015 г. ще се сертифицираме по IFS и BRC стандарти и очакваме сключването на нови договори със чуждестранни клиенти и налагане на нашия продукт на европейския и азиатския пазар.

„4Тоукс" АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
За годината, приключваща на 31 декември 2014 г.

СТРУКТУРА НА СОБСТВЕНОСТТА И ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Основния капитал на дружеството е в размер на 50 000,00 лева съставен от 50 000 акции с номинал 1,00 лева разделени по вид:

Собственици	*Вид акции*	*Брой акции*	*Номинална стойност в лв. за 1 акция*	*Капитал (лв.)*	*%*
Планетс Прайд А/С Дания	обикновени	25 000	25 000	25 000	50
Ради Стамболов	обикновени	20 000	20 000	20 000	40
Емил Циков	обикновени	5 000	5 000	5 000	10
Общо	-	**50 000**	**50 000**	**50 000**	**100**

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2014 г., „4Тоукс" АД се управлява от Изпълнителния Директор Ради Стамболов и от съвет на директорите с председател Йеспер Хансен.

Дружеството няма сключени договори през годината, които излизат извън обичайната дейност или да се отклоняват съществено от пазарните условия.

РЕЗУЛТАТИ ЗА ТЕКУЩИЯ ПЕРИОД

След съставянето на годишния финансов отчет на „4Тоукс" АД за 2014 година е видно, че има следните приходи от основна дейност и реализира финансов резултат - счетоводна загуба.

През отчетния период дружеството е реализирало приходи от основната си дейност – производство на сладки изделия, „шоколадово суши".
Относителният дял на приходите е както следва:

Вид приход	2014 г. сума (хил. лв.)	Относителен дял (%)	2013 г. сума (хил. лв.)	Относителен дял (%)
Продажби на продукция	177	85.51		
Продажби на стоки	1	0.48		
Продажби на услуги	29	14.01		
Общо:	**207**	**100.00**		

„4Тоукс" АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
За годината, приключваща на 31 декември 2014 г.

През периода са извършени разходи за дейността в размер на 380 хил. лв., в т.ч. относителният дял на разходите по елементи е както следва:

Вид разход	2014 г. сума (хил. лв.)	Относителен дял (%)	2013 г. сума (хил. лв.)	Относителен дял (%)
Разходи за материали	121	31.84%		
Разходи за външни услуги	96	25.26%		
Разходи за заплати	110	28.95%		
Разходи за осигуровки	15	3.95%		
Разходи за амортизации	8	2.11%		
Други разходи	19	5.00%		
Финансови разходи	11	2.89%		
Общо:	**380**	**100.00**		

Най-висок относителен дял в разходите по елементи имат разходите за материали и разходи за заплати на персонала, които възлизат на 121 хил.лв. и респективно 110 хил.лв.

Към 31.12.2014 г. Дружеството има 25 души назначени по трудов договор. Показателят средно – списъчен брой лица за 2014 година е в размер на 5 души.

През отчетният период извънредни приходи и разходи не са реализирани.

След датата на изготвяне на баланса не са настъпили събития, които изискват оповестяване и коригиране на финансовите отчети за периода към 31.12.2014 г.

Дружеството няма клонове в страната и чужбина.

Информация, изисквана по реда на чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон – Дружеството не е извършвало сделки с акции и не е изплащало дивиденти и лихви по смисъла на цитираната по- горе нормативна разпоредба.

Поради фактът, че Дружестовото отчита отрицателен финансов резултат, то икономически показатели, които да характеризират дейността не са изчисляват.

Рентабилността на приходите от продажби е съотношението между счетоводния финансов резултат и нетните приходи от продажби. Той показва ефективността на приходите от продажби.

Печалба /нетни приходи от продажби = 0/0 = 0.00 (за 2013 г. - 0)

От съществено значение за анализ и оценка на дейността на предприятието през отчетния период са показателите за *ликвидност*. Те отразяват способността на предприятието да посреща текущите си задължения през новия отчетен период с достатъчна сигурност и поради това представляват особен интерес за кредиторите: банките, доставчиците и други, като по – важните са, както следва:

- ✓ Коефициентът за обща ликвидност = краткотрайните активи / краткосрочните задължения = 171 / 48 = 3,56 (за 2013 г: - 0)
- ✓ Коефициентът за бърза ликвидност = краткосрочни вземания + парични средства / краткосрочни задължения = 109 / 48 = 2,27 (за 2013 г: - 0)
- ✓ Коефициентът за незабавна ликвидност = материални запаси + парични средства / краткосрочни задължения = 127 / 48 = 2,65 (за 2013 г: - 0)
- ✓ Коефициентът за абсолютна ликвидност = парични средства / краткосрочни задължения = 88 / 48 = 1,83 (за 2013 г: - 0)

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2014 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Ради Стамболов
Изпълнителен Директор
София
04-03-2015 г.

Global Accounting
We keep your business fighting fit

Accounting & Finance Services

e-mail : office@global-accounting.eu
web : www.global-accounting.eu
Tel/FAX : +359 (2) 986 6038 / +359 (2) 986 60 38
Mobile : +359 (0) 887 565 003; +359 (0) 899 100 565

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
"4ТОУКС" АД, гр. София

Доклад върху годишния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на "4ТОУКС" АД, гр. София, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2014 година, отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци, отчет за собствения капитал за годината, приключила на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за годишния финансов отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този годишен финансов отчет в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали се дължат на измама или грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този годишен финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на 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 годишният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в годишния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в годишния финансов отчет, независимо дали те се дължат на грешка или измама. При извършването на тази оценка на риска, одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето на достоверното представяне на годишния финансов отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези условия, но не с цел изразяване 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 на годишния финансов отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас *квалифицирано одиторско мнение*.

e-mail : office@global-accounting.eu Tel/FAX : +359 (2) 986 6038 / +359 (2) 986 60 38
web : www.global-accounting.eu Mobile : +359 (0) 887 565 003; +359 (0) 899 100 565

База за квалифицирано мнение

Ние бяхме назначени за одитори на Дружеството на 14/07/2015 година и съответно не сме присъствали на извършената годишна инвентаризация на материалните запаси към 31/12/2014 година. Тъй като ние не сме присъствали на извършената инвентаризация на материалните запаси, ние не бяхме в състояние да се убедим с разумна степен на сигурност, включително чрез прилагането на други одиторски процедури, относно наличността на тези материални запаси и съответно дали са необходими някакви корекции в тази връзка.

Мнение

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в параграфа „База за квалифицирано мнение", годишният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на "4ТОУКС" АД, гр. София към 31 декември 2014 година, както и за резултатите от неговата дейност и за паричните потоци за годината, приключила на тази дата, в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Параграф за обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на факта, че към 31 Декември 2014 година Дружеството отчита загуби в размер на 158 хил. лева, вследствие на което нетните активи (капиталът) са отрицателни в размер на 108 хил. лева. Това обстоятелство поражда значителна несигурност, относно това Дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие. Ръководството на Дружеството е уверено, че ще поддържа нормална дейност и за в бъдеще. Ние получихме писмо за подкрепа от акционерите, както и прегледахме действителната възможност дали акционерите могат да окажат такава подкрепа. Ние заключихме, че такава подкрепа е възможна.

Доклад върху други правни и надзорни изисквания

Годишен доклад за дейността на "4ТОУКС" АД, гр. София съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството

Ръководството носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството. Законът за счетоводството, чл. 38, ал. 4, изисква от нас да изразим мнение, относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период. Годишният доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството на Дружеството, не е част от годишния финансов отчет.

По наше мнение, финансовата информация за 2014 година, съдържаща се в годишния доклад за дейността на "4ТОУКС" АД, гр. София, е в съответствие с годишния финансов отчет на Дружеството за същия отчетен период.

29 юли 2015 година
гр. София, Република България

0732 Мирослав Каменов
Регистриран одитор

Мирослав Каменов
Дипломиран експерт - счетоводител
Регистриран одитор

Приложение № 1 към СС. 1.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "4ТОУКС" АД , гр. София

към 31 декември 2014 година

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	-	-	А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (дълготрайни) АКТИВИ			*I. Записан капитал*	50	
I. Дълготрайни материални активи			*VI. Текуща печалба (загуба)*	(158)	
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	86		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	(108)	
2. Съоръжения и други	25		Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Общо за група I:	111		1. Други провизии и сходни задължения	6	
II. Отсрочени данъци	15		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	6	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	126		В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
В. ТЕКУЩИ (краткотрайни) АКТИВИ			1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	3	
I. Материални запаси			до 1 година	3	
1. Суровини и материали	39		2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	396	
Общо за група I:	39		до 1 година	5	
II.Вземания			над 1 година	391	
1. Вземания от клиенти и доставчици	7		3. Други задължения, в т.ч.:	40	
2. Други вземания, в т.ч.:	37		до 1 година	40	
над 1 година	23		- към персонала, в т.ч.:	25	
Общо за група II:	44		до 1 година	25	
III. Парични средства, в т.ч.:	88		- осигурителни задължения, в т.ч.:	8	
- в брой	19		до 1 година	8	
- в безсрочни сметки (депозити)	69		- данъчни задължения, в т.ч.:	3	
Общо за група III:	88		до 1 година	3	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"	171		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:	439	
			до 1 година	48	
			над 1 година	391	
Г. Разходи за бъдещи периоди	40		Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	-	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	337		СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	337	

Дата на съставяне: 04 март 2015 година

ъставител: .....
Драгомир Стоянов

Ръководител: .....
Ради Стамболов

Ръководител: .....
Йеспер Хансен, чрез пълномощник

Заверил съгласно одиторски доклад: _____

Мирослав Каменов
Регистриран Одитор
29/07/2015 година

Приложение № 2 към СС. 1.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "4ТОУКС" АД, гр. София

за 2014 година

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			А. Приходи от обичайната дейност		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	217		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. на:	207	
а) суровини и материали	121		а) продукция	177	
б) външни услуги	96		б) стоки	1	
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	125		в) услуги	29	
а) разходи за възнаграждения	110		*Общо приходи от оперативна дейност (1):*	207	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	15				
- осигуровки, свързани с пенсии	11				
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	8				
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	8				
- разходи за амортизация	8				
4. Други разходи, в т.ч.:	19				
а) балансова стойност на продадените активи	1				
б) провизии	6				
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4):	369				
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1				
- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	1				
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	10				
Общо финансови разходи (5+6):	11				
7. Печалба от обичайната дейност	-		2. Загуба от обичайната дейност	173	
8. Извънредни разходи	-		3. Извънредни приходи	-	
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+8)	380		Общо приходи (1+3)	207	
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	-		4. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	173	
10. Разходи за данъци от печалбата	-				
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(15)				
12. Печалба (9-10-11)	-		5. Загуба (4+ред 10 и 11 от раздел А)	158	
Всичко (Общо разходи+10+11+12)	365	-	Всичко (Общо приходи+5)	365	-

Дата на съставяне: 04 март 2015 година

ъставител: .....
Драгомир Стоянов

Ръководител: .....
Ради Стамболов

Ръководител: .....
Йеспер Хансен, чрез пълномощник

Заверил съгласно одиторски доклад: _____

Мирослав Каменов
Регистриран Одитор
29/07/2015 година

Приложение № 1 към СС. 7.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "4ТОУКС" АД, гр. София
за 2014 година

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плащa-ния	нетен поток	постъп-ления	плащa-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1.Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	205	377	(172)			
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	89	(89)			
3. Други парични потоци от основна дейност	58	1	57			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***263***	***467***	**(204)**	-	-	-
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	143	(143)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	***143***	**(143)**	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	50	-	50			
2. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	391	-	391			
3. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	4	(4)			
4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	1	(1)			
7. Други парични потоци от финансова дейност	-	1	(1)			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	***441***	***6***	***435***	-	-	-
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)			88			
Д. Парични средства в началото на периода			-			
Е. Парични средства в края на периода			88			

Дата на съставяне: 04 март 2015 година

Съставител: .....
Драгомир Стоянов

Ръководител: .....
Ради Стамболов

Ръководител: .....
Йеспер Хансен, чрез пълномощник

Заверил съгласно одиторски доклад: _____
Мирослав Каменов
Регистриран Одитор
29/07/2015 година

Приложение № 4 към СС. 1.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "4ТОУКС" АД, гр. София
за 2014 година

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Закономи	Резерв, свързан с изкупени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период											
2. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	50										50
- увеличение	50										50
3. Финансов резултат за текущия период										(158)	(158)
4. Салдо към края на отчетния период	50	-	-	-	-	-	-	-	-	(158)	(108)
5. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
6. Собствен капитал към края на отчетния период (4+5)	50	-	-	-	-	-	-	-	-	(158)	(108)

Дата на съставяне: 04 март 2015 година

Съставител: .....
Драгомир Стоянов

Ръководител: .....
Ради Стамболов

Ръководител: .....
Йеспер Хансен, чрез пълномощник

Заверил съгласно одиторски доклад: _____
Мирослав Каменов
Регистриран Одитор
29/07/2015 година

Приложение № 5 към СС. 1.

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2014 г.
на "4ТОУКС" АД, гр. София

(хил.лв)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	В края на периода (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	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1	Машини, производствено оборудване и апаратура	-	93	-	93	-	-	93	-	7	-	7	-	-	7	86
2	Съоръжения и други	-	26	-	26	-	-	26	-	1	-	1	-	-	1	25
	Общо за група II:	-	119	-	119	-	-	119	-	8	-	8	-	-	8	111
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
IV.	**Отсрочени данъци**	-	15	-	15	-	-	15	-	-	-	-	-	-	-	15
	Обща сума IV:	-	15	-	15	-	-	15	-	-	-	-	-	-	-	15
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	-	134	-	134	-	-	134	-	8	-	8	-	-	8	126

Дата на съставяне: 04 март 2015 година

Съставител: .....
Драгомир Стоянов

Ръководител: .....
Ради Стамболов

Ръководител: .....
Йеспер Хансен, чрез пълномощник

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„4Тоукс" АД е регистрирано на 14.8.2014 г. в Търговския регистър с представители Ради Стамболов и Йеспер Хансен, заедно. Към датата на настоящия отчет седалището е в Република България, гр. София 1632, район Овча Купел, жк. Овча Купел 2, бл. 12А, ап. 14, сладкишница „Гаврош", адресът за кореспонденция на Дружеството е в Република България, гр. София 1632, район Овча Купел, ул. „Феникс" №15.

2. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Предметът на дейност на Дружеството е производство на шоколадови изделия, включително „шоколадово суши".

3. СОБСТВЕНОСТ И УПРАВЛЕНИЕ

Основният капитал на Дружеството е в размер на 50 хил. лв. и е съставен от 50 хил. броя обикновени, поименни акции с право на глас и с номинал 1 лев/всяка.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

- Йеспер Хансен,
- Ради Стамболов,
- Емил Циков.

4. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

4.1 База за изготвяне на годишния финансов отчет

Финансовият отчет на „4Тоукс" АД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Представянето на финансов отчет съгласно Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква ръководството да направи най-добри

приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да се различават от тях.

4.2 Сравнителни данни

Тъй като Дружеството е учредено през 2014 г., в годишния финансов отчет няма представена сравнителна информация за предходен период.

4.3 Отчетна валута на представяне

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. При първоначално признаване всяка сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията, публикуван от БНБ. Към 31.12.2014 г. паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им, като се третират и представят като "финансови приходи" или "финансови разходи".

4.4 Действащо предприятие

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен на база действащо предприятие. Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще, която обхваща период от поне дванадесет месеца, считано от датата на финансовия отчет.

Собствениците са потвърдили своята готовност при необходимост да подсигурят допълнителни средства, за да може Дружеството да остане действащо предприятие и занапред за период от поне дванадесет месеца, считано от датата на финансовия отчет.

4.5 Разходи

Разходите на Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база на принципите за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които те се отнасят се изпълняват.

4.6 Нематериални активи в процес на изграждане

Нематериалните активи в процес на изгаждане се представят във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), която включва всички преки разходи по тяхното изграждане до степента до която е вероятно в бъдеще да се извлекат икономически ползи от съответния актив.

4.7 Търговски и други вземания

Търговските и другите вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато съществува висока степен на несигурност по отношение на събираемостта цялата сума или на част от нея. Несъбираемите вземания се отписват, когато настъпят правните основания за това.

4.8 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват средства по разплащателни сметки. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2014 г.

4.9 Търговски и други задължения

Търговските и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката.

4.10 Акционерен капитал и резерви

Дружеството е акционерно и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на вземанията на

кредиторите на Дружеството. Акционерите отговарят за задълженията на Дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните акции.

Съгласно изискванията на търговския закон Дружеството е длъжно да формира резерв, обособен във „фонд Резервен", като източници на фонда могат да бъдат:

- Най-малко една десета част от печалбата, която се отделя докато средствата във фонда достигнат една десета част от акционерния капитал или по-голяма част, определена с решение на Общото събрание на акционерите;
- Средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им;
- Други източници, предвидени с решение на Общото събрание на акционерите.

Към 31.12.2014 г. „4Тоукс" АД няма отчисления за фонд „Резервен", тъй като все още не е реализирало печалба от дейността си и няма получени средства над номиналната стойност на акциите при издаването им.

4.11 Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Дружеството начислява текущи данъци в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2014 г. е 10%.

За 2014 г. Дружеството е реализирало загуба в размер на 158 хил. лв.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия метод за определяне на задължението относно всички временни разлики на Дружеството към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви. Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики. Отсрочени данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчно облагаема печалба или да се

появят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми временни разлики.

4.12 Пенсионни и други задължения към персонала съгласно социалното и трудовото законодателство

Съгласно българското законодателство Дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Размерът на вноските се определя от Кодекса за социално осигуряване и Закона за здравното осигуряване – въз основа на доходите на персонала. Трудовите отношения с работниците и служителите се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основното задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване, фонд „Общо заболяване и майчинство", фонд „Безработица", фонд „Трудова злополука и професионална болест" и за здравно осигуряване.

Размерът на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от Дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фондове „Пенсии", фонд „Общо заболяване и майчинство", фонд „Безработица", фонд „Трудова злополука и професионална болест", както и за допълнително задължително пенсионно осигуряване на база фиксираните по закон проценти и няма друго допълнително правно или конструктивно задължение за доплащане във фондовете в бъдеще. Същото се отнася и за задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи на персонала под формата на възнаграждения се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване. Краткосрочните доходи на персонала от възнаграждения се признават и като текущо задължение след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки. Дължимите от Дружеството вноски за социално и здравно

осигуряване се признават като текущ разход и задължение в периода, през който са начислени съответните доходи, с които те са свързани.

Разходите за неизползвани компенсируеми отпуски се начисляват годишно като за база се използват трудовите възнаграждения, валидни към датата на съставяне на годишния финансов отчет и обявените за следващата година проценти за фондовете на социално и здравно осигуряване. Годината, следваща годината на финансовия отчет, е тази, през която се предполага доходите по компенсируеми отпуски да бъдат изплатени.

Дългосрочни доходи

Съгласно Кодекса на труда Дружеството е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи. Към 31.12.2014 г. Дружеството не е начислило дългосрочни задължения при пенсиониране предвид малкия средносписъчен брой и възрастовата структура на персонала.

Към 31.12.2014 г. в „4Тоукс" АД има назначени 25 служители по трудово или приравнено към трудово правоотношение.

4.13 Финансови инструменти

Финансови активи

Финансовите активи се признават, когато Дружеството стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

При първоначално признаване на финансов актив Дружеството ги оценява по справедлива стойност плюс разходите по транзакцията с изключение на финансовите активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се признават първоначално по справедлива стойност.

Финансов актив се отписва, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значима част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансовите активи на Дружеството включват единствено парични средства и парични еквиваленти.

Финансови пасиви и инструменти на собствения капитал

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват: получени заеми и задължения към доставчици.

Първоначално Дружеството признава финансов пасив в отчета за финансовото състояние, когато и само когато Дружеството става страна по договорните условия на инструмента, с който е свързан съответния финансов пасив. При първоначално признаване финанансовите пасиви се отчитат по справедливата им стойност плюс преките разходи по транзакцията. След първоначално признаване Дружеството оценява финансовите пасиви по амортизирана стойност чрез използването на метода на ефективния лихвен процент.

5. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажби включват:

	2014
	(хил. лв.)
Продажби на продукция	177
Продажби на стоки	1
Продажби на услуги, комисионни	29
Общо	**207**

6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2014
	(хил. лв.)
Материали за производство	44
Опаковачни материали	11
Активи в употреба, отчетени като разход	43
Ремонти на производствено помещение	5
Работно облекло, инструменти и почистващи материали	6
Канцеларски и други материали	12
Общо	**121**

7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2014
	(хил. лв.)
Наеми	30
Юридически услуги	27
Ел.енергия	8
Комисионни по продажби	8
Транспортни услуги	5
Други административни	18
Общо	**96**

8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват разходите за работна заплата и осигуровки на служители, наети по трудови правоотношнеия и са както следва:

	2014
	(хил. лв.)
Разходи за трудови възнаграждения	110
Разходи за осигуровки	15
Общо	**125**

9. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ И ДРУГИ РАЗХОДИ

Разходите за амортизация и другите разходи включват:

	2014
	(хил. лв.)
Разходи за амортизации	8
Отчетна стойност на продадени активи	1
Начислени провизии за отпуски на персонал	6
Командировки и представителни разходи	10
Други разходи	2
Общо	**27**

10. МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Материалните активи включват: машини, производствено оборудване, както и стопански инвентар. Същите са подробно описани в приложение № 5 към СС 1, което е неразделна част от настоящия годишен финансов отчет.

11. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Всички парични средства на Дружеството са по разплащателна сметка и каси, и са както следва:

	2014 (хил. лв.)
В български лева	66
В чуждестранна валута – евро	22
Общо	**88**

	2014 (хил. лв.)
В брой – по каси	19
По банкови сметки – разплащателни	69
Общо	**88**

Дружеството няма блокирани парични средства.

12. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен акционерен капитал

Към 31.12.2014 г. регистрираният акционерен капитал на Дружеството е в размер на 50 хил. лв. и е изцяло внесен. Състои се от следното:

ИЗДАДЕНИ И ПЛАТЕНИ АКЦИИ

	Обикновени акции	
	Брой акции	**Номинална стойност**
Издадени и платени обикновени акции	50 000	50 000
Салдо на 31 декември 2014 г.	**50 000**	**50 000**

Към 31 декември 2014 г. разпределението на акционерния капитал на Дружеството е както следва:

Собственици	*Вид акции*	*Брой акции*	*Номинална стойност в лв. за 1 акция*	*Капитал (лв.)*	*%*
Планетс Прайд А/С Дания	обикновени	25 000	25 000	25 000	50
Ради Стамболов	обикновени	20 000	20 000	20 000	40
Емил Циков	обикновени	5 000	5 000	5 000	10
Общо	-	**50 000**	**50 000**	**50 000**	**100**

Резерви

Дружеството няма заделени законови резерви, тъй като акциите са реализирани по номинал и през първата година след учредяването си Дружеството е на загуба.

Непокрита загуба

Непокритата загуба на дружеството за текущата финансова година включва единствено текущата загуба, която е в размер на 158 хил. лв.

13. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Структурата на финансовите активи и пасиви на Дружеството включва:

ФИНАНСОВИ АКТИВИ

	31.12.2014 (хил. лв.)
Парични средства и парични еквиваленти	88
Вземания от контрагенти и данъци	44
Общо	**132**

ФИНАНСОВИ ПАСИВИ

	31.12.2014 (хил. лв.)
Задължения към доставчици	3
Задължения към свързани предприятия	396
Други задължения – персонал, данъци и тн.	40
Общо	**439**

Управлението на финансовия риск се осъществява текущо от оперативното ръководство на Дружеството. Различните видове финансов риск и възприетият подход при управлението на тези рискове е както следва:

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, поради факта че всички негови активи и пасиви са деноминирани в лева и/или евро, което е с фиксиран валутен курс.

Лихвен риск

Дружеството не използва кредитно финансиране за дейността си, поради което не е изложено на лихвен риск.

Лихвен анализ

31.12.2014 г.

Финансови активи	С плаващ лихвен %	С фиксиран лихвен %	Безлихвени	ОБЩО
1.Парични средства и парични еквиваленти	-	-	88	88
2. Вземания от контрагенти и данъци	-	-	44	44
Общо:	-	-	132	132

Финансови пасиви	С плаващ лихвен %	С фиксиран лихвен %	Безлихвени	ОБЩО
1. Задължения към доставчици	-	-	3	3
2. Задължения към свързани предприятия	-	396	-	396
3. Други задължения – персонал, данъци тн	-	11	29	40
Общо:	-	407	32	439

Ценови риск

Ценовият риск произтича от промени в пазарните цени на външните услуги, които Дружеството ползва във връзка с дейността си.

Кредитен риск

Дружеството не е изложено на кредитен риск, тъй като няма предоставени заеми и вземания от клиенти.

Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът Дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения на техния падеж.

През текущата година, която е и година на създаване на Дружеството, източник на ликвидни средства е акционерният капитал и кредитна линия от мажоритарния собственик на капитала.

Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите пасиви на Дружеството към 31.12.2014 г., групирани по остатъчен срок до падежа. Таблицата е изготвена на база на недисконтирани парични потоци и най-ранна дата, на която задължението е изискуемо.

31.12.2014 г.

Финансови пасиви	До 3 м.	От 3 м. До 1 г.	От 1 до 2 г.	От 2 до 5 г.	Над 5 г.	ОБЩО
1. Задължения към доставчици	3	-	-	-	-	3
2. Задължения към свързани предприятия	-	5	391	-	-	396
3. Други задължения – персонал, данъци тн	40	-	-	-	-	40
Общо:	**43**	**5**	**391**	**-**	**-**	**439**

14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През отчетната 2014 г. „4Тоукс" АД има следните сделки със свързани лица:

Свързано лице	Вид свързаност	Вид сделка	Сума в '000 лева
Планетс Прайд А/С Дания	Контролиращ Акционер	Продажба на продукция	170
Планетс Прайд А/С Дания	Контролиращ Акционер	Продажба на стоки	1
Планетс Прайд А/С Дания	Контролиращ Акционер	Продажба на услуги	29
Планетс Прайд А/С Дания	Контролиращ Акционер	Получени заеми главница	391
Планетс Прайд А/С Дания	Контролиращ Акционер	Получени заеми начислени/платени лихви	9/4
Планетс Прайд А/С Дания	Контролиращ Акционер	Получени услуги – юридически, административни	33

Планетс Прайд А/С Дания	Контролиращ Акционер	Плащания за депозити и аванси на подотчетно лице	12
Гаврош ООД България	Общ акционер/съдружник	Продажба на продукция	7
Гаврош ООД България	Общ акционер/съдружник	Покупка на активи	4
Гаврош ООД България	Общ акционер/съдружник	Покупка на стоки	1

15. УСЛОВНИ ПАСИВИ

Към 31.12.2014 г. Дружеството не е страна по съдебни дела и няма наказателни постановления или други обстоятелства, които да предполагат включване на провизия по настоящо правно или конструктивно задължение за бъдещи плащания, доколкото всички задължения/разходи са намерили отражение в отчета за 2014 г.

16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

След датата на годишния финансов отчет и преди одобрението му и приемането му от Съвета на директорите няма събития, които да налагат корекция на сумите във финансовия отчети или да бъдат оповестени.

17. ОДОБРЕНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Годишният финансов отчет на „4Тоукс“ АД е одобрен и приет от Съвета на директорите на 04-03-2015 година.

Съставител: _____
Драгомир Стоянов

Ръководител: _____
Ради Стамболов

Ръководител: _____
Йеспер Хансен /чрез пълномощник/