

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**До акционерите****на „Акрукс Инвестмънт“ АД****Доклад относно одита на финансовия отчет****Мнение**

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Акрукс Инвестмънт“ АД („Дружеството“), съдържащ съкратен счетоводен баланс към 31 декември 2016 г. и съкратен отчет за приходите и разходите за годината, завършваща на тази дата.

По наше мнение, приложеният финансов отчет:

- представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата; и
- е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит 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 СМЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМЕС. Ние 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 Глава седма от 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 нашия одит 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, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България - Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. 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 изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството, 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 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, 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 основание (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 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 ръководството, 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.

Одиторско дружество:

„ИсаОдит“ ООД

Управител:

ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА



Отговорен за ангажимента регистриран одитор:

ЕВГЕНИ АТАНАСОВ

A handwritten signature in blue ink, likely of Evgeni Atanasov, is written over the text "ЕВГЕНИ АТАНАСОВ".

05 април 2017 година

АКРУКС ИНВЕСТМЪНТС АД

ГОДИШЕН ОТЧЕТ

за годината завършваща на 31.12.2016

Годишния отчет включва: доклад за дейността и годишен финансов отчет за 2016г.

Годишния финансов отчет се състои от: съкратен отчет за приходите и разходите и съкратен счетоводен баланс за микропредприятия.

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2016г. и завършващ на 31.12.2016г.

Предходен период – периодът, започващ на 01.01.2015г. и завършващ на 31.12.2015г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата, представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е самостоятелен отчет на АКРУКС ИНВЕСТМЪНТС АД

Адрес на управление : гр. София, бул. Цар Освободител № 2

Адресът за кореспонденция е гр. София, бул. Цар Освободител № 2

Дата на изготвяне: 01.03.2017 г.

Дата на одобрение: 01.03.2017 г. с Решение на Съвета на директорите.

Годишният финансов отчет и доклада за дейността са приети от Съвета на директорите на АКРУКС ИНВЕСТМЪНТС АД и са подписани от:

Изпълнителен директор:

/Изабел Шамдиян/

Съставител:

/Доротея Проданова - Часапис Акаунтинг ЕООД/



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС-СЪКРАТЕН
АКРУКС ИНВЕСТМЪНТС АД
към 31.12.2016г.

Актив			Пасив		
Раздели	Сума (хил.лева)		Раздели	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	38	38	А. Собствен капитал	114	124
Б. Нетекущи (дълготрайни активи)	50	75	Б. Задължения	421	388
В. Текущи (краткотрайни активи)	430	383			
Г. Разходи за бъдещи периоди	17	16			
СУМА НА АКТИВА	535	512	СУМА НА ПАСИВА	535	512

Дата на съставяне:
София, 01 март 2017 г.

Съставител:
ЧАСАПИС АКАУНТИНГ ЕООД



Ръководител:
ИЗАБЕЛ ШАМЛИЯН



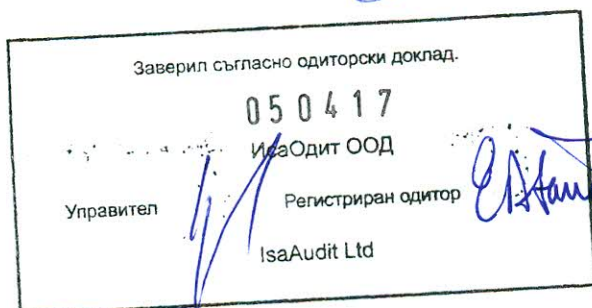
О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ - СЪКРАТЕН
АКРУКС ИНВЕСТМЪНТС АД
за 2016 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1.Разходи за суровини, материали и външни услуги	51	64	1.Нетни приходи от продажби	1 383	1 296
2.Разходи за персонала	56	24	<i>Общо приходи от оперативната дейност</i>	1 383	1 296
3.Разходи за амортизация и обезценка	25	10	<i>Общо приходи от обичайната дейност</i>	1 383	1 296
4.Други разходи	1 255	1 143	2.Загуба от обичайната дейност	10	-
Общо разходи за оперативната дейност	1 387	1 241	<i>Общо приходи</i>	1 383	1 296
5.Финансови разходи	6	6	3.Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	10	-
<i>Общо разходи за обичайната дейност</i>	1 393	1 247	4.Загуба	10	-
6.Печалба от обичайната дейност	-	49			
<i>Общо разходи</i>	1 393	1 247			
7.Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	49			
8.Разходи за данъци от печалбата	-	5			
9.Печалба	-	44			
Всичко (Общо разходи+печалба)	1 393	1 296	Всичко (Общо приходи+загуба)	1 393	1 296

Дата на съставяне:
София, 01 март 2017 г.

Съставител:
ЧАСАРИС АКАУНТИНГ ЕООД

Ръководител:
ИЗАБЕЛ ШАМПИАН



АКРУКС ИНВЕСТМЪНТС АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

СЪДЪРЖАНИЕ

Одиторски доклад	
Счетоводен баланс – съкратен за микропредприя	
Отчет за приходи и разходи – съкратен за микропредприятия	
Доклад за дейността	9-15

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 01.03.2017г. НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ГЛАВА СЕДМА ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и съкратен годишен финансов отчет към 31 декември 2016г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г., включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството.

С Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

С Постановление № 394 на Министерския съвет от 30.12.2015 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Директива 2013/34/ЕС от 26.06.2013 г. на Европейския парламент и на Съвета относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на някои видове предприятия и за изменение на Директива 2006/43/ЕО на Европейския парламент и на Съвета и за отмяна на директиви 78/660/ЕИО и 83/349/ЕИО на Съвета. С Постановлението наименованието на приложимите стандарти е променено на Национални счетоводни стандарти. Постановлението е в сила от 01.01.2016г.

Годишният финансов отчет е одитиран от ИсаОдит ООД

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Акрукс Инвестмънтс (Дружеството) е акционерно дружество, регистрирано съгласно законите на Република България на 21 януари 2013 година под ЕИК 202402074.

Първоначално Дружеството е регистрирано със седалище и адрес на управление гр. София 1000, ул. Кърниградска № 19.

През периода 19.04.2013 – 12.12.2013 година Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Велико Търново 5000, ул. Любен Каравелов № 43, вх. Б, ап. 6.

От 13.12.2013г. и към 31.12.2013 година седалището и адресът на управление на Дружеството са гр. София 1000, ул. Кърниградска № 19.

От 31.07.2014г. и към 31.12.2016 година седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София, бул. Цар Освободител № 2.

Основната дейност на Дружеството е свързана с доставка на суровини, консумативи и материали за хранително-вкусовата промишленост.

Финансовият резултат на Дружеството за 2016 г. след данъци е загуба в размер на 10 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

АКРУКС ИНВЕСТМЪНТС АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

Структура на основния капитал

Акционери	Участие	Брой акции	Номинална стойност на 1 акция	Общо капитал
Минка Маринова Неделчева	50 %	25 000	1	25 000
Боряна Стоянова Стоянова	50 %	25 000	1	25 000
Общо:	100 %	50 000	1	50 000

Основният капитал на Дружеството е в размер на 50 000 лева, разпределен в 50 000 броя обикновени акции на приносител, с право на глас. Внесеният капитал е в размер на 12 500 лева или 25 % от регистрирания капитал на Дружеството.

Акционерното участие в капитала на Дружеството към 31.12.2016г. е представено в горната таблица

Към 31.12.2016г. Дружеството няма участия в дъщерни и асоциирани дружества. Дружеството няма клонове в страната и чужбина.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в Република България, към 31.12.2016 година Акрукс Инвестмънтс АД е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Първоначално членове на Съвета на директорите са:

1. Филип Йейтс Уелш (Изпълнителен директор)
2. Боряна Стоянова Стоянова
3. Пламена Желева Вълчева

С решение на Общото събрание на акционерите от 15.04.2013г. (вписано в Търговския регистър на 19.04.2013г.) за членове на Съвета на директорите са вписани

1. Десислава Маринова Динева (Изпълнителен директор)
2. Боряна Стоянова Стоянова
3. Минка Маринова Неделчева

С решение на Общото събрание на акционерите от 07.12.2013г. (вписано в Търговския регистър на 13.12.2013г.) са вписани промени в Съвета на директорите (като този състав на Съвета е актуален и към 31 декември 2013г.):

1. Минка Маринова Неделчева (Изпълнителен директор)
2. Боряна Стоянова Стоянова – Председател на СД
3. Даниела Стефанова Йотова

На 31.07.2014г. в Търговския регистър е вписана промяна на представляващия Дружеството, като Даниела Стефанова Йотова заменя Минка Маринова Неделчева.

През 2015г. няма промени в състава на членовете на Съвета на директорите.

През 2016г. за Изпълнителен директор на Дружеството е избрана Изабел Бохос Шамлиян, с решение на извънредно Общо събрание на акционерите от 30.12.2016г. (промяната е вписана в Търговския регистър на 19.01.2017г.).

Актуалните членове на СД на Дружеството са избрани и съответно вписани в ТР, както следва:

- Боряна Стоянова Стоянова – избрана на 30.11.2012г., вписана на 21.01.2013г.;
- Минка Маринова Неделчева – избрана на 15.04.2013г., вписана на 19.04.2013г.;
- Изабел Бохос Шамлиян – избрана на 30.12.2016г., вписана на 19.01.2017г.

АКРУКС ИНВЕСТМЪНТС АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

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 паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2016 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 „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.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основните продажби на Дружеството през 2016г. са на суровини, консумативи и материали за хранително-вкусовата промишленост – 1 338 хил. лв., логистични, консултантски и други услуги – 45 хил. лв.

Разходите за основна дейност са в размер на 1 393 хил. лв. и представляват основно отчетната стойност на продадени стоки – 1 222 хил. лв., складови и др. услуги свързани с дейността на Дружеството.

Към 31.12.2016г. в дружеството има назначен един служител, като отчетените разходи през годината, свързани с персонала са в размер на 56 хил. лв.

Капиталова структура

Регистрираният капитал на Дружеството е 50 000 лв., от които към 31.12.2016г. са внесени 12 500 лв.

През отчетната 2016г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството. За 2016г. дружеството отчита загуба в размер на 10 хил. лв.

Собствения капитал на дружеството към 31.12.2016г. е в размер на 114 хил. лв.

Инвестиционни проекти

Дружеството не притежава инвестиции в други дружества и инвестиционни имоти. Дружеството не притежава дългатройни нематериални активи.

Финансов отчет и анализ

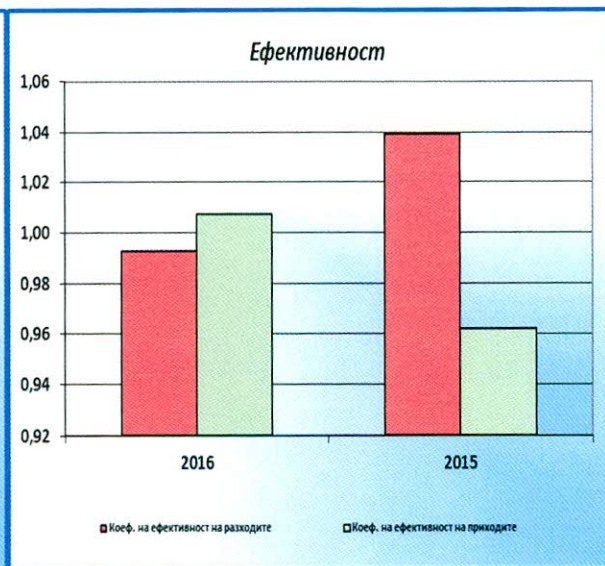
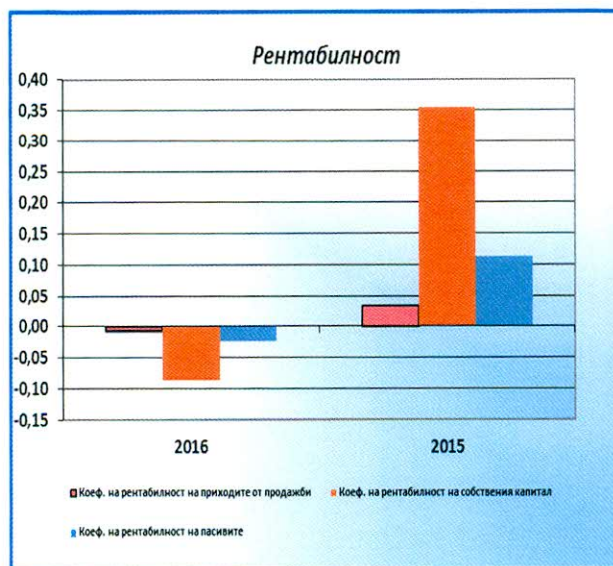
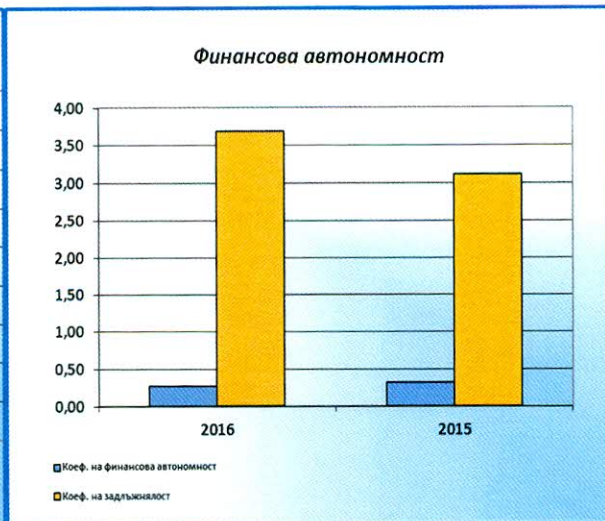
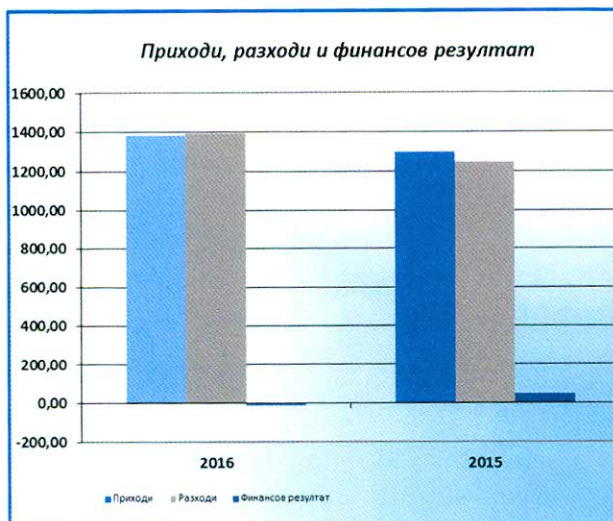
Основните финансови показатели са:

Показатели:					
N:	Показатели:	2016	2015	2016/2015	
		година	година	стойност	процент
Рентабилност:					
1	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	-0.0072	0.0340	-0.0412	-121.3%
2	Коеф. на рентабилност на собствения капитал	-0.0877	0.3548	-0.4426	-124.7%
3	Коеф. на рентабилност на пасивите	-0.0238	0.1134	-0.1372	-120.9%
4	Коеф. на капитализация на активите	-0.0187	0.0859	-0.1046	-121.8%
Ефективност:					
5	Коеф. на ефективност на разходите	0.9928	1.0393	-0.0465	-4.5%
6	Коеф. на ефективност на приходите	1.0072	0.9622	0.0450	4.7%
Ликвидност:					
7	Коеф. на обща ликвидност	1.1286	1.1467	-0.0181	-1.6%
8	Коеф. на бърза ликвидност	0.5801	0.8832	-0.3032	-34.3%
9	Коеф. на незабавна ликвидност	0.0026	0.0090	-0.0064	-70.8%
10	Коеф. на абсолютна ликвидност	0.0026	0.0090	-0.0064	-70.8%
Финансова автономност:					
11	Коеф. на финансова автономност	0.2708	0.3196	-0.0488	-15.3%
12	Коеф. на задлъжнялост	3.6930	3.1290	0.5640	18.0%

АКРУКС ИНВЕСТМЪНТС АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

Представени графично горните показатели са:

	2016	2015
Приходи	1383	1296
Разходи	1393	1247
Финансов резултат	-10	49



Управление на капиталовия риск

Целите на съвета на директорите при управление на капитала са да защитят правото на Дружеството да продължи, като действащо дружество с цел доходност за акционерите и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

В съответствие с останалите в индустрията, Дружеството контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задължениост). Този коефициент се изчислява, като нетните дългове се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват, като от общите пасиви („текущи и нетекущи пасиви“ включително, както е показано в счетоводния баланс) се приспаднат пари и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява, като „собствен капитал“ (както е показан в счетоводния баланс) се събере с нетните дългове.

Политиката на ръководството е да се поддържа стабилна капиталова база, така че да се съхрани доверието на собствениците, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

АКРУКС ИНВЕСТМЪНТС АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

	2016	2015
Общо пасиви	421	388
Намаление: пари и парични еквиваленти	(1)	(3)
Нетен дълг	420	385
Собствен капитал	114	124
Общо капитал	534	509
Съотношение на задлъжнялост	78.65%	75.64%

Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск;
- оперативен риск.

В настоящия доклад е оповестена информацията относно експозицията на Дружеството спрямо всеки от горепосочените рискове, целите, политиките и процеси в Дружеството по оценяване, и управление на риска, и управлението на капитала.

Основни положения за управление на риска

Политиките за управление на риска в Дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, да установяват граници за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и спазване на установените граници. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството. Дружеството чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират своята роля и задължения.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация. Към 31.12.2016г. Дружеството не отчита просрочени вземания.

Финансови инструменти

Финансовите инструменти, отчетани в Дружеството към 31.12.2016г. са:

Финансови активи на стойност 218 хил. лв., в т.ч.:

- търговски вземания – 217 хил. лв., представени по себестойност;
- парични средства – 1 хил. лв. по разплащателни сметки.

Финансови пасиви на стойност 419 хил. лв., в т.ч.:

- задължения по лизингови договори – 55 хил. лв., от които текущи в размер на 15 хил. лв. и нетекущи в размер на 40 хил. лв.;
- задължения към доставчици – 364 хил. лв., представени по себестойност.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се

АКРУКС ИНВЕСТМЪНТС АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството следи риска от недостиг на средства, с помощта на повтарящи се инструменти за планиране на ликвидността. Целта на Дружеството е да поддържа баланс между срочност на привлечения ресурс и гъвкавост, като при необходимост могат да се използват банкови овърдрафти, банкови заеми, облигации, привилегировани акции, финансов лизинг и наемане на договори за покупка.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на Дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск при покупки и/или продажби и/или поемане на финансови инструменти във валута, различна от функционалната валута, основно щатски долари.

Дружеството няма сделки през 2016г. (не се очакват и през 2017г.), както и не отчита вземания, задължения и парични средства към 31.12.2016г., във валута различна от BGN и Euro, поради което не е изложено на валутен риск.

Лихвен риск

Дружеството не е изложено на лихвен риск, тъй като финансовите му пасиви са безлихвени или с лихвени проценти, които не са променяни през отчетния период на 2016г. (договори за финансов лизинг).

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на висшето ръководство. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти за Дружеството за управление на оперативния риск в следните области:

- изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително и независимо оторизиране на сделки;
- изисквания за равняване и мониторинг на сделките;
- съответствие с регулаторните и други правни изисквания;
- документация за контрол и процедури;
- изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове;
- изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия;
- развитие на аварийни планове;
- обучение и професионално развитие;

АКРУКС ИНВЕСТМЪНТС АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

- етични и бизнес стандарти;
- намаляване на риска, включително застраховка, когато това е ефективно.

Изследователска и развойна дейност

През отчетната 2016г. Дружеството не е осъществявало изследователска и развойна дейност.

Важни събития, настъпили след датата на и погледно на финансовия отчет

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

Предвиждано развитие на дружеството

Ръководството на дружеството предвижда и през следващия отчетен период то да продължи да развива основната си дейност, свързана с доставка на суровини, консумативи и материали за хранително-вкусовата промишленост. За тази цел се предвижда да продължи работата с дългогодишните търговски партньори – както доставчици, така и клиенти. С цел увеличаване на обемите на продажбите и съответно приходите спрямо предходните отчетни периоди, ръководството има намерение да бъдат търсени нови клиенти с които да бъдат сключени договори за доставки.

Информация по чл. 187 д от Търговския закон

През 2016г. не са придобивани и прехвърляни собствени акции от Дружеството. Дружеството не притежава собствени акции от капитала си.

Информация по чл. 247, ал. 2 от Търговския закон

През отчетния период не са начислени и изплатени възнаграждения на членовете на Съвета на директорите.

През изминалата 2016г. членовете на Съвета на директорите на Дружеството или свързани с тях лица не са сключвали договори по смисъл на чл. 240 б от Търговския закон.

Към 31.12.2016г. членовете на Съвета на директорите имат следните участия по смисъла на чл. 247, ал. 2, т. 4 от ТЗ:

1. Боряна Стоянова Стоянова:
 - Изпълнителен директор и член на СД на Оксфорд Ленд Фънд ЕАД;
 - Изпълнителен директор и член на СД на Лимекс Солюшънс ЕАД;
 - Изпълнителен директор и член на СД на Стамфорд Ленд Фънд ЕАД;
 - Изпълнителен директор и член на СД на Уинслоу Пропъртис ЕАД;
 - Изпълнителен директор и член на СД на Аурига ЕАД;
 - Изпълнителен директор и член на СД на София Еърпорт Център ЕАД;
 - Член на СД на Гакрукс Инвестмънтс АД;
 - Член на СД на Ойл енд Газ. Енджиниъринг Кънсалтанс АД.
2. Изабел Бохос Шамлиян:
 - няма други участия.
3. Минка Маринова Неделчева:
 - няма други участия.

01.03.2017 год.
гр. София

Изабел Шамлиян
Изпълнителен директор

