

“АКРУКС ИНВЕСТМЪНТС” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2014

СЪДЪРЖАНИЕ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА.....	10
СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА.....	15
I. Обща информация.....	15
Собственост и управление	15
II. База за изготвяне на финансовите отчети	16
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания.....	16
Дълготрайни материални активи	16
Стоково-материални запаси.....	16
Вземания	17
Разходи за бъдещи периоди	18
Парични средства	18
Собствен капитал	18
Задължения	18
Данъчно облагане	20
Свързани лица	20
Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии.....	21
Разходи	21
Приходи.....	22
Отчет за паричния поток	23
Отчет за собствения капитал.....	23
IV. Други оповестявания.....	24
Събития след датата на баланса	24
Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки	24
Възнаграждение за одит	24
V. Финансови показатели	24

“АКРУКС ИНВЕСТМЪНТС” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2014

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2014 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 06.02.2015г. НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2014г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия 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.

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.

Този финансов отчет е одитиран от СОП „РСМ Би Екс” 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 31.12.2014 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 2014 г. след данъци е печалба в размер на 16 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Структура на основния капитал

Акционери	Участие	Брой акции	Номинална стойност на 1 акция	Общо капитал
Минка Маринова Неделчева	50 %	25000	1	25000
Боряна Стоянова Стоянова	50 %	25000	1	25000
Общо:	100 %	50 000	1	50 000

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в Република България, към 31 декември 2014 година Акрукс Инвестмънтс АД е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

“АКРУКС ИНВЕСТМЪНТС” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2014

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

През 2014г. няма промени в състава на членовете на Съвета на директорите. На 31.07.2014г. в Търговския регистър е вписана промяна на представляващия дружеството, като Даниела Стефанова Йотова заменя Минка Маринова Неделчева.

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 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.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основните продажби на дружеството през 2014г. са на суровини, консумативи и материали за хранително-вкусовата промишленост – 728 хил.лв., логистични и консултантски услуги – 22 хил.лв.

Разходите за основна дейност са в размер на 732 хил. лв. и представляват основно отчетната стойност на продадени стоки – 585 хил.лв., складови и др. услуги свързани с дейността на дружеството.

Капиталова структура

Регистрираният капитал на Дружеството е 50 000 лв., от които към 31.12.2014г. са внесени 12 500 лв.

През отчетната 2014 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството.

За 2014г. дружеството отчита печалба в размер на 16 хил.лв.

Собствения капитал на дружеството към 31.12.2014г. е в размер на 80 хил.лв.

“АКРУКС ИНВЕСТМЪНТС” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2014

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Между дата на годишния финансов отчет и дата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС10.

Финансов отчет и анализ

Основните финансови показатели са:

№:	Показатели:	2014	2013	2014/2013	
		година	година	стойност	процент
Рентабилност:					
1	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0.0213	0.0337	-0.0124	-36.8%
2	Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.2000	0.2188	-0.0188	-8.6%
3	Коеф. на рентабилност на пасивите	0.0711	0.1250	-0.0539	-43.1%
4	Коеф. на капитализация на активите	0.0525	0.0795	-0.0271	-34.1%
Ефективност:					
5	Коеф. на ефективност на разходите	1.0246	1.0401	-0.0155	-1.5%
6	Коеф. на ефективност на приходите	0.9760	0.9614	0.0146	1.5%
Ликвидност:					
7	Коеф. на обща ликвидност	1.1535	1.1667	-0.0132	-1.1%
8	Коеф. на бърза ликвидност	0.8837	0.8333	0.0504	6.0%
9	Коеф. на незабавна ликвидност	0.0047	0.0417	-0.0370	-88.8%
10	Коеф. на абсолютна ликвидност	0.0047	0.0417	-0.0370	-88.8%
Финансова автономност:					
11	Коеф. на финансова автономност	0.3556	0.5714	-0.2159	-37.8%
12	Коеф. на задлъжнялост	2.8125	1.7500	1.0625	60.7%

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 задлъжнялост). 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.

	2014	2013
Общо пасиви	225	112
Намаление: пари и парични еквиваленти	(1)	(4)
Нетен дълг	224	108
Собствен капитал	80	64
Общо капитал	304	172
Съотношение на задлъжнялост	73.68%	62.79%

Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

- кредитен риск;
- лихвен риск;
- валутен 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. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

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 31.12.2014г. дружеството не отчита просрочени вземания.

Лихвен риск

Дружеството не е изложено на лихвен риск, тъй като получените заеми са с фиксирана лихва.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки при фиксиран валутен курс. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

Изследователска и развойна дейност

През отчетната 2014г. Дружеството не е осъществявало изследователска и развойна дейност.

Информация по чл. 187 д от Търговския закон

През 2014 г. 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 2014 г. 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 31.12.2014г. 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;
 - Член на СД на „Фител” АД;
 - Изпълнителен директор и член на СД на „Аурига” ЕАД;
 - Член на СД на „Бекрукс Инвестмънтс” АД;
 - Член на СД на „Гакрукс Инвестмънтс” АД;

“АКРУКС ИНВЕСТМЪНТС” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2014

- Член на СД на „Ойл енд Газ. Енджиниъринг Кънсалтанс” АД.

2. Даниела Стефанова Йотова:
- няма други участия.

3. Минка Маринова Неделчева:
- няма други участия.

06.02.2015 год.
гр. София

Даниела Йотова
Изпълнителен директор

