

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До ръководството

На ГРУПА РОЯЛ АСЕТС МЕНИДЖМЪНТ ЕАД
Гр. СОФИЯ

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на ГРУПА РОЯЛ АСЕТС МЕНИДЖМЪНТ ЕАД към 31 декември 2013 година, включващ консолидиран баланс към 31 декември 2013г., консолидиран отчет за приходите и разходите, консолидиран отчет за промените в собствения капитал и консолидиран отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация .

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с 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 финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

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

Регистриран одитор:



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

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на ГРУПА РОЯЛ АСЕТС МЕНИДЖМЪНТ ЕАД към 31 декември 2013 година, както и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Изисквания на чл. 38, ал.(4) от Закона за счетоводството

Ние извършихме преглед на годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на ГРУПА РОЯЛ АСЕТС МЕНИДЖМЪНТ ЕАД. Ръководство носи отговорност за изготвянето на този доклад. Доколкото този доклад съдържа финансово-отчетни данни, сравнихме тези данни с данните от годишния финансов отчет на дружеството.

По наше мнение финансово-отчетните данни от годишния доклад на ръководството за дейността през 2013 година съответстват на данните от годишния финансов отчет за същия отчетен период.

Дата: 25.03.2014 година


.....

Регистриран одитор
Д.Е.С. Емил Бозев
С. Равно поле, ул. Черковна №7
Тел. 0888 47 26 46



2

ГРУПА РОЯЛ АСЕТС МЕНИДЖМЪНТ ЕАД

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2013 г.

ЕИК по Булстат:

832 084 128

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума хил. лв.	
	текуща година	предходна година
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
Общо за група I:	-	-
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради	2 075	2 160
Земи	825	825
Сгради	1 250	1 335
Машини, производствено оборудване и апаратура	583	797
Съоразения и други	144	213
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	2 802	3 170
III. Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в предприятия от групата	190	100
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	6 410	6 410
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	391
Дългосрочни инвестиции	11 872	13 849
Други заеми	683	752
Общо за група III.	19 155	21 502
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б.	21 957	24 672
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	19	16
Продукция и стоки	27	29
Стоки	27	29
Предоставени аванси	-	5
Общо за група I.	46	50
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	423	345
Други вземания	1 494	379
в т.ч. над 1 година	312	337
Общо за група II.	1 917	724
III. Парични средства		
Касови наличности и сметки в страната	866	3 962
Касови наличности в лева	719	3 885
Касови наличности във валута (левава равностойност)	-	5
Разплащателни сметки	147	72
Общо за група III.	866	3 962
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В.	2 829	4 736
Г. Разходи за бъдещи периоди	19	31
СУМА НА АКТИВА:	24 805	29 439



ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума хил. лв.	
	текуща година	предходна година
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	1 031	1 031
в т.ч. - Роял Асетс мениджмънт	1 000	1 000
- капитал не принадлежащ на групата	31	31
II. Резерви		
Други резерви	10 316	10 316
Общо за група II.	10 316	10 316
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
Неразпределена печалба	13 519	13 519
Непокрита загуба	(796)	(604)
Общо за група III.	12 723	12 915
IV. Текуща печалба (загуба)	(833)	(192)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.	23 237	24 070
Б. Задължения		
Задължения към финансови предприятия	144	187
Над 1 година	144	187
Получени аванси	264	-
До 1 година	264	-
Задължения към доставчици	205	330
До 1 година	205	330
Други задължения	931	4 843
До 1 година	931	4 843
Към персонала	58	58
До 1 година	58	58
Осигурителни задължения	17	17
До 1 година	17	17
Данъчни задължения	10	15
До 1 година	10	15
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б.	1 544	5 360
ДО 1 ГОДИНА	1 400	5 173
НАД 1 ГОДИНА	144	187
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
Приходи за бъдещи периоди	24	9
СУМА НА ПАСИВА:	24 805	29 439

ДАТА:

10.03.2014

Ръководител: ЕВА ШАРЛОПОВА

Съставител: НИКОЛАЙ КОЛАРОВ

10.03.2014г.

0299

Емил
Бозев

Регистриран одитор

ГРУПА РОЯЛ АСЕТС МЕНИДЖМЪНТ ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2013 Г

ЕИК по Булстат:

832084128

Наименование на разходите	Сума в хил. лв.	
	текуща година	предходна година
A. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	755	690
Суровини и материали	268	263
Външни услуги	487	427
Разходи за персонала	424	428
Разходи за възнаграждения	366	369
Разходи за осигуровки	58	59
Разходи за амортизация и обезценка	370	376
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни и немат. Активи	370	376
Разходи за амортизация	370	376
Други разходи	194	234
Балансова стойност на продадените активи	153	210
Общо за група I	1743	1728
II. Финансови разходи		
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	46	63
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	46	63
Разходи за лихви и други финансови разходи	789	262
Общо за група II.	835	325
Б. Печалба от обичайна дейност		
ОБЩО РАЗХОДИ	2578	2053
В. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА		
IV. Разходи за данъци от печалбата		
Г. ПЕЧАЛБА		
ВСИЧКО:	2578	2053

ЕИК по Булстат:

832084128

Наименование на приходите	Сума хил.лв.	
	текуща година	предходна година
A. Приходи		
I. Приходи от оперативна дейност		
Нетни приходи от продажби	1609	1643
Стоки	376	442
Услуги	1233	1201
- от наеми	108	122
Други приходи	15	29
- Приходи от продажби на суровини и материали	0	2
- Приходи от продажби на дълготрайни активи	15	27
Общо за група I	1624	1672
II. Финансови приходи		
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предпр.		
Други лихви и финансови приходи	121	189
- Положителни разлики от промяна на валутни курсове	26	49
Общо за група II.	121	189
III. Извънредни приходи		
ОБЩО ПРИХОДИ (I + II + III)	1745	1861
В. Счетоводна загуба	833	192
Г. Загуба (В+IV+V)	833	192
ВСИЧКО:	2578	2053

ДАТА: 10.03.2014

Ръководител: ЕВА ШАРЛОПОВА

Съставител: НИКОЛАЙ КОЛАРОВ

15.03.2014
 Емил Бозев
 0299
 Регистриран одитор

ГРУПА РОЯЛ АСЕТС МЕНИДЖМЪНТ ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2013 ГОДИНА

Наименование на паричните потоци		Текущ период		Предходен период	
		постъпления	плащания	постъпления	плащания
А. Парични потоци от основна дейност					
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 854	1 007	847	2 078	1 104
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	397	(397)	2	405
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.	-	1	(1)	-	3
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курс. разлики	-	-	-	-	1
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	-	-	-	21
Други парични потоци от основната дейност	56	168	(112)	44	186
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	1 910	1 573	337	2 124	1 720
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност					
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	-	-	-	1
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.	-	8	(8)	20	278
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	-	-	-	-	-
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курсови разл.	-	-	-	-	13
Други парични потоци от инвестиционна дейност	6 594	5 245	1 349	6 159	13 835
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	6 594	5 253	1 341	6 179	14 127
В. Парични потоци от финансова дейност					
Парични потоци от доп.внески и връщането им на собствениците	-	-	-	2 972	-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	5 503	10 275	(4 772)	8 137	1 838
Парични потоци от положителни или отрицателни валутни разлики	-	1	(1)	-	-
Други парични потоци от финансова дейност	-	1	(1)	-	-
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	5 503	10 277	(4 774)	11 109	4 810
Г. Изменение на паричните средства през периода	14 007	17 103	(3 096)	19 412	20 657
Д. Парични средства в началото на периода			3 962		5 207
Е. Парични средства в края на периода			866		3 962

ЕИК по Булстат: 832 084 128

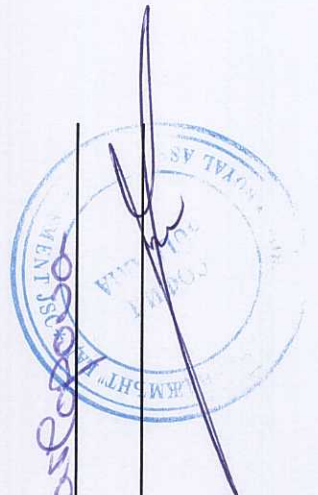
ДАТА: 10.03.2014

Ръководител: ЕВА ШАРЛОПОВА

Съставител: НИКОЛАЙ КОЛАРОВ

25.03.2014г.

0299
Емил
Бозев
Регистриран одитор



ГРУПА РОЯЛ АСЕТС МЕНИДЖМЪНТ ЕАД

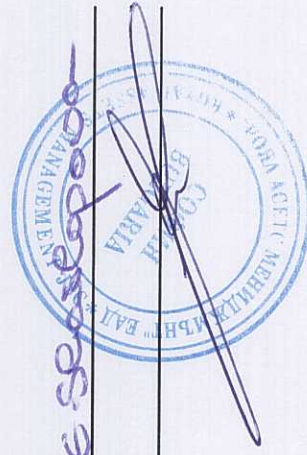
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2013 ГОДИНА

ЕИК по Булстат: 832 084 128											
ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					фин. резултат от минали години	текуща	общо
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Салдо в началото на отчетния период	1 031	-	-	-	-	10 316	13 519	(796)		24 070
	1. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	(833)	(833)
	2. Други изменения в собствения капитал		-								
	3. Разпределение на печалбата, в т.ч.:										
	за дивиденди										
	намаления										
	Салдо към края на отчетния период	1 031	-	-	-	-	-	10 316	13 519	(796)	(833)
Собствен капитал към края на отчетния период	1 031	-	-	-	-	-	10 316	13 519	(796)	(833)	23 237

Ръководител: ЕВА ШАРЛОПОВА

Съставител: НИКОЛАЙ КОЛАРОВ

ДАТА: 10.03.2014



25.03.2014

