**РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ КРУМОВГРАД ЕООД**
**СОФИЯ**

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.**

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ КРУМОВГРАД ЕООД
СОФИЯ

СЪДЪРЖАНИЕ


| | СТР. |
|---|---|
| ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР | 1-2 |
| ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО | |
| ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, в т.ч.: | 3 |
| - СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС | 4 |
| - ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ | 5 |
| - ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ | 6 |
| - ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ | 7 - 13 |
| - ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ | |

# *Доклад на независимия одитор*

***До собственика на „Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз Крумовград" ЕООД***

## *Мнение*

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз Крумовград" ЕООД („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

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 и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

## *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 считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

### *Независимост*

Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (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 СМСЕС.

## *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 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 НСС, приложими в България 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 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.

Боряна Димова

Регистриран одитор

Цветана Цанкова

„ПрайсуотърхаусКупърс Одит" ООД

27 юни 2017

София, България

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ КРУМОВГРАД ЕООД
СОФИЯ

# ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
2016 г.

Ръководството представя своя годишен доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 декември 2016 г., изготвен в съответствие с с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

**1. Обективен преглед**

Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз Крумовград ЕООД (Дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност с предмет на дейност консултантски услуги, управление на проекти и стопанска дейност. Дружеството е регистрирано с решение номер 1 от 23 декември 2005 г. на Софийски Градски съд, фирмено дело № 14525/2005 със седалище гр. София, община Столична , район Оборище, ул. Бачо Киро 26, ет. 3.

Основният капитал на Дружеството възлиза на 5,000 лева, разпределен както следва:

- Дънди Прешъс (Крумовград) БИ ВИ - ХОЛАНДИЯ - 500 дружествени дяла по 10 лева всеки (100%).

Капиталът е изцяло внесен с парични вноски.

Крайният ултимативен собственик на капитала е Дънди Прешъс Металс Инк., дружество регистрирано в търговския регистър на Канада. Дружеството е регистрирано на фондовата борса в Канада.

Към 31 декември 2016 г., управител на Дружеството е 1 физическо лице - 1 български гражданин.

През отчетната година финансовият резултат на Дружеството е печалба в размер на 93 хил. лв., описана в подробности в приложения Отчет за приходите и разходите.

**2. Всички важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет**

Няма събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет.

**3. Вероятното бъдещо развитие на предприятието**

За 2017 година, ръководството на дружеството планира да прекрати дейността по предоставяне на консултански услуги по управление на проекти и стопанска дейност, но Дружеството няма да бъде прекратено.

**4. Действията в областта на научноизследователската и развойна дейност**

Дружеството не извършва изследователски и развойни дейности.

**5. Наличието на клонове на предприятието**

Дружеството няма открити клонове.

**6. Използвани от Дружеството финансови инструменти**

Дейността на Дружество е изложена на редица рискове, в това число на кредитен, лихвен, ликвиден, ценови и валутен риск, което възниква от обичайната и оперативна дейност. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти.

Валутно-курсов риск
Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с чуждестранни доставчици и клиенти.Транзакциите с тях се осъществяват основно в ЕВРО, което в условията на валутен борд минимизира валутно-курсовя риск. Българският лев е фиксиран към Еврото на ниво 1.95583 лв. за 1 Евро.

Ценови риск
Дружеството не е изложено на значим ценови риск, т.е. сделките се осъществяват на база предварително сключени споразумения със свързани лица.

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ КРУМОВГРАД ЕООД
СОФИЯ

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
2016 г.

Лихвен риск
Дружеството няма получени или предоставени заеми, поради което лихвеният риск се счита за минимален.

Кредитен риск
Активите, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Кредитният риск се управлява и следи стриктно.

Ликвиден риск
Предпазливото управление на ликвидността предполага поддържането на достатъчно свободни парични средства и високоликвидни активи, достъпни източници на кредитиране и възможност за бързо погасяване на дълговете. Ръководството преценява ликвидния риск като минимален.

Дружеството наблюдава паричните потоци, прави предвиждания за очакваните постъпления и плащания и периодично сравнява тези предвиждания с реалните резултати. На база на тази и други вътрешни процедури, ръководството на Дружеството счита, че на база очакваните парични потоци през следващата година, Дружеството няма да има никакви трудности да посрещне своите задължения без рискове от просрочия.

**7. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността**

***Финансови показатели***

| Година | Нетна печалба | Задължения хил.лв. | Капитал хил.лв. | Текущи активи хил.лв. | Текущи задължения хил.лв | Нетен работен капитал хил.лв (3-4) | Коеф. на финансова автономност 2/1 | Коеф. на финансова задлъжня-лост 1/2 | Коеф. текуща ликвидност 3/4 | Рентабилност на собствения капитал |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | | | | | |
| 31.12.2016 | 93 | 164 | 769 | 933 | 164 | 769 | 4.69 | 0.21 | 5.69 | 0.12 |
| | | | | | | | | | | |

**ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО**

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с НСС.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2016 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите НСС, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

.....
Управител /Илия Гърков/

София, 31.03. 2017 г.

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ КРУМОВГРАД ЕООД
СОФИЯ
БУЛСТАТ: 175004889

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

| | АКТИВ | Бел. | Сума (хил. лева) | |
|---|---|---|---|---|
| | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | | текуща година | предходна година |
| | А | | 1 | 2 |
| А | ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ | | | |
| I | *Вземания* | | | |
| 1 | Вземания от предприятия от група, в т.ч.: | 22 | 40 | 505 |
| | до 1 година | | 40 | 505 |
| 2 | Други вземания, в т.ч.: | 6 | 17 | 26 |
| | до 1 година | | 17 | 26 |
| 3 | Предоставени аванси | | - | 5 |
| | Общо за група I: | | 57 | 536 |
| II | *Парични средства в т.ч.:* | | | |
| | -в безсрочни сметки (депозити) | 7 | 876 | 898 |
| | Общо за група II: | | 876 | 898 |
| | ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А: | | 933 | 1 434 |
| Б | Разходи за бъдещи периоди | | - | 13 |
| | СУМА НА АКТИВА (А+Б) | | 933 | 1 447 |

| | ПАСИВ | Бел. | Сума (хил. лева) | |
|---|---|---|---|---|
| | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | | текуща година | предходна година |
| | А | | 1 | 2 |
| А | СОБСТВЕН КАПИТАЛ | | | |
| I | *ЗАПИСАН КАПИТАЛ* | 8 | 5 | 5 |
| II | *Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:* | | 671 | 697 |
| | - неразпределена печалба | | 964 | 964 |
| | - непокрита загуба | | (293) | (267) |
| | Общо за група V | | 671 | 697 |
| III | *Текуща печалба (загуба)* | | 93 | (26) |
| | ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А: | | 769 | 676 |
| Б | ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ | | | |
| 1 | Провизии за пенсии и други подобни задължения | | - | 50 |
| | ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б: | | - | 50 |
| В | ЗАДЪЛЖЕНИЯ | | | |
| 1 | Задължения към доставчици, в т.ч.: | 10 | 2 | 3 |
| | до 1 година | | 2 | 3 |
| 2 | Задължения към предприятия от група, в т.ч.: | 22 | - | 24 |
| | до 1 година | | - | 24 |
| 3 | Други задължения | 11 | 162 | 694 |
| | до 1 година | | 162 | 694 |
| | -към персонала, в т.ч.: | | - | 382 |
| | до 1 година | | - | 382 |
| | -осигурителни задължения, в т.ч.: | | 6 | 5 |
| | до 1 година | | 6 | 5 |
| | -данъчни задължения, в т.ч.: | | 156 | 302 |
| | до 1 година | | 156 | 302 |
| | ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В: | | 164 | 721 |
| | до 1 година | | 164 | 721 |
| | СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В) | | 933 | 1 447 |

Финансовият отчет е подписан от Управителя на 31.3.2017 г.
Пояснителните бележки поместени на страници 7 - 13 са неразделна част от този финансов отчет.

/Илия Гърков, Управител/

Маргарита Вътева, Стефан Димитров, ТМФ Сървисиз ЕООД /Главен счетоводител/

Заверил съгласно одиторски доклад

Боряна Димова - регистриран одитор

27.06.2017

Цветана Цанкова - ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

27.06.2017

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ КРУМОВГРАД ЕООД

СОФИЯ

БУЛСТАТ: 175004889

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
## ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА: 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

| | НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ | Бел. | Сума (хил. лева) | | | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ | Бел. | Сума (хил. лева) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | текуща година | предходна година | | | | текуща година | предходна година |
| | | | Expressed in thousands BGN | | | | | Expressed in thousands BGN | |
| | | | Current year | PreviNus year | | | | Current year | Orevious year |
| | А | | 1 | 2 | | А | | 1 | 2 |
| А | РАЗХОДИ | | | | Б | ПРИХОДИ | | | |
| 1 | Разходи за суровини, материали и външни | | 45 | 171 | 1 | Нетни приходи от продажби, в т.ч: | | 537 | 3 011 |
| а) | външни услуги | 13 | 45 | 171 | а) | Услуги | 12 | 537 | 3 011 |
| 2 | Разходи за персонала, в т.ч.: | 14 | 390 | 2 725 | | *Общо приходи от оперативна дейност* | | 537 | 3 011 |
| а) | разходи за възнаграждения | | 381 | 2 639 | 2 | Други лихви и финансови приходи, в т.ч: | 16 | 7 | 15 |
| б) | разходи за осигуровки, в т.ч.: | | 9 | 86 | | а) положителни разлики от промяна на валутни курсове | | 7 | 15 |
| - | осигуровки, свързани с пенсии | | 7 | 65 | | *Общо финансови приходи* | | 7 | *15* |
| 3 | Други разходи, в т.ч.: | 15 | (5) | 94 | | | | | |
| | *Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3)* | | 430 | 2 990 | | *Общо приходи (1 + 2)* | | 544 | 3 026 |
| 4 | Разходи от обезценка на финансови активи, | | 21 | 22 | 3 | СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (общо приходи - общо разходи) | | - | - |
| - | Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | | 21 | 22 | | | | | |
| | *Общо финансови разходи (3 + 4)* | 16 | 21 | 22 | | | | | |
| 5 | Печалба от обичайна дейност | | 93 | 14 | | | | | |
| | *ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)* | | 451 | 3 012 | | | | | |
| 6 | Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи) | | 14 | 279 | | | | | |
| 7 | Разходи за данъци от печалбата | 17 | - | 40 | | | | | |
| 8 | ПЕЧАЛБА (6 - 7) | | 93 | - | 4 | Загуба (3 + ред 7 от раздел А) | | - | 26 |
| | ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ + 6 + 7 + 8) | | 544 | 3 052 | | ВСИЧКО (Общо приходи + 3 + 4) | | 544 | 3 052 |

Финансовият отчет е подписан от Управителя на 31.3.2017 г.

Пояснителните бележки поместени на страници 7 - 13 са неразделна част от този финансов отчет.

/Илия Гърков, Управител/

Маргарита Вътева, Стефан Димитров, ТМФ Сървисиз ЕООД /Главен счетоводител/

Заверил съгласно одиторски доклад

Боряна Димова - регистриран одитор

Цветана Цанкова - ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ КРУМОВГРАД ЕООД
СОФИЯ

БУЛСТАТ :175004889

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА: 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

| | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ | Текущ период (хил. лева) | | | Предходен период (хил. лева) | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Постъпления | Плащания | Нетен поток | Постъпления | Плащания | Нетен поток |
| | А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| А | ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ | | | | | | |
| | Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 1 348 | (307) | 1 041 | 4 027 | (549) | 3 478 |
| | Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | - | (814) | (814) | - | (2 892) | (2 892) |
| | Парични потоци от положителни и отрицателни валутни разлики | - | - | - | - | (7) | (7) |
| | Платени и възстановени данъци върху печалбата | - | (45) | (45) | - | (15) | (15) |
| | Други парични потоци от основната дейност | - | (204) | (204) | - | (689) | (689) |
| | **Всичко парични потоци от основна дейност (А)** | **1 348** | **(1 370)** | **(22)** | **4 027** | **(4 152)** | **(125)** |
| Б | ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б) | **1 348** | **(1 370)** | **(22)** | **4 027** | **(4 152)** | **(125)** |
| В | ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА | - | - | 898 | - | - | 1 023 |
| Г | ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА | - | - | **876** | - | - | **898** |

Финансовият отчет е подписан от Управителя на 31.3. 2017 г.
Пояснителните бележки поместени на страници 7 - 13 са неразделна част от този финансов отчет.

/Илия Гърков, Управител/

Маргарита Вътева, Стефан Димитров, ТМФ Сървисиз ЕООД /Главен счетоводител/

Заверил съгласно одиторски доклад

Боряна Димова - регистриран одитор

27.06.2017 Sofia

Цветана Цанкова - ПрайсуотърхаусКулърс Одит СОД

27.06.2017

Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз Крумовград ЕООД • Resources Management Services Krumovgrad EOOD • София

Сървисиз София

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО • София • Рег. № 085 • ПРАЙСУОТЪРХАУСКУЛЪРС ОДИТ СОД

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ КРУМОВГРАД ЕООД
СОФИЯ
БУЛСТАТ: 175004889

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
КЪМ: 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(хил.лв.)

| Показатели | Записан капитал | ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ | | Текуща печалба (загуба) | Общо Собствен капитал |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Неразпределена печалба | Непокрита загуба | | |
| 1. Салдо в началото на отчетния период | 5 | 964 | (293) | | 676 |
| 2. Финансов резултат за текущия период | | | | 93 | 93 |
| 3. Собствен капитал към края на отчетния период | 5 | 964 | (293) | 93 | 769 |

Финансовият отчет е подписан от Управителя на 31.3. 2017 г.
Пояснителните бележки поместени на страници 7 - 13 са неразделна част от този финансов отчет.

/Илия Гърков, Управител/

Маргарита Вътева, Стефан Димитров, ТМФ Сървисиз ЕООД /главен счетоводител/

Заверил съгласно одиторски доклад

Боряна Димова - регистриран одитор

27.06.2017

Цветана Цанкова - ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

27.06.2017

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ КРУМОВГРАД ЕООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
**За годината, приключваща на 31 декември 2016 г. (Всички суми са в хиляди лева)**

**1. Обща информация**

Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз Крумовград ЕООД (Дружеството) е с предмет на дейност консултантски услуги, управление на проекти и стопанска дейност.

Дружеството е регистрирано с решение номер 1 от 23 декември 2005 г. на Софийски Градски съд, фирмено дело № 14525/2005 със седалище гр. София, община Столична , район Оборище, ул. Бачо Киро 26, ет. 3.

**2. Счетоводна политика**

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на годишния финансов отчет.

**2.1 База за изготвяне**

Настоящият финансов отчет изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС). Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена и принципа на действащото предприятие.

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

**2.2 Сделки в чуждестранна валута**

(а) Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Финансови отчети са представени в хиляди български лева, която е функционална валута на Дружеството и валута на представяне.

(б) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се представят във функционална валута, като се прилага официалният курс за датата на сделката. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминираните в чуждестранна валута парични позиции, се признават в отчета за приходите и разходите.

**2.3 Финансови активи**

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата; заеми и вземания; и финансови активи, на разположение за продажба. Класификацията се извършва според целта, за която са придобити финансовите активи. Ръководството определя класификацията на финансовите си активи в момента на покупката.

(а) Заеми и вземания

Заеми и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определени плащания, които не се котират на активен пазар. Те са включени в текущи активи, с изключение на тези с падеж повече от 12 месеца след датата на баланса, които се класифицират като нетекущи. Заемите и вземанията на Дружеството се включват в счетоводния баланс в категорията на „търговски и други вземания" и "парични средства и парични еквиваленти".

Загубите от обезценка на финансови активи се признават като разходи в отчета за приходите и разходите.

Възстановяването на загуба от обезценка на финансови активи се признава в отчета за приходите и разходите.

**2.4 Търговски вземания**

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а впоследствие по амортизирана стойност като се използва методът на ефективния лихвен процент, намалена с евентуална провизия за обезценка. Провизия за обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими му суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. Значими финансови затруднения на задълженото лице, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово преструктуриране или невъзможност за изплащане на дълга се приемат като индикатор, че търговското вземане е обезценено. Сумата на провизията е равна на разликата между балансовата стойност на вземането и сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент. Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на коректива сметка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите. Когато търговско вземане е несъбираемо, то се отписва от коректива сметка на търговските вземания. Последващо възстановяване на стойността, която е отписана, се отразява в отчета за приходите и разходите.

**2.5 Парични средства и парични еквиваленти**

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с падеж до 3 месеца, както и банкови овърдрафти. В баланса овърдрафтите се включват като краткосрочно задължение в категорията на краткосрочните заеми.

**2.6 Търговски и други краткосрочни задължения**

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива цена, а в последствие по амортизирана стойност като се използва методът на ефективния лихвен процент.

**2.7 Заеми**

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизируема стойност; всяка разлика между получените плащания (компенсирани с разходите по извършването на транзакциите) и изкупната стойността на заема се признава в отчета за приходите и разходите през периода на заема, като се използва методът на ефективната лихва.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, освен ако Дружеството има безусловно право да отсрочи уреждането на задължението за период най-малко 12 месеца след датата на счетоводния баланс.

**2.8 Текущи и отсрочени данъци върху дохода**

Текущият данък върху дохода се изчислява на база данъчните закони в сила или предстоящи да влязат в сила към датата на счетоводния баланс в България. Ръководството периодично преоценява позициите си, отразени в данъчните декларации, по отношение на обстоятелства, в които приложимата данъчна нормативна уредба е обект на интерпретация и отчита провизии, където е необходимо, за сумите, които се очаква да бъдат дължими като данъци.

Отсрочените данъци върху печалбата се определят, като се прилага методът на задълженията, на база на временните разлики произлизащи между данъчните основи на активите и пасивите и техните балансови стойности във финансовия отчет. Отсрочени данъци обаче не се признават ако произлизат от първоначалното признаване на актив или пасив в сделка различна от бизнес комбинация и която на датата на сделката не се отразява нито на счетоводната, нито на облагаемата печалба или загуба. Отсрочените данъци се определят чрез прилагането на тези данъчни ставки и нормативна уредба, които са в сила или по същество въведени в сила към датата на баланса и се очаква да бъдат приложени, когато отсрочените данъчни активи или отсрочените данъчни пасиви се проявят с обратна сила.

Отсрочени данъчни активи се признават до размера, до който е вероятно да са на лице облагаеми печалби в бъдеще, които да позволяват данъчните временни разлики да бъдат използвани.

**2.9 Провизии**

Провизии се признават, когато възникне настоящо съдебно, конструктивно или нормативно задължение за Дружеството в резултат на минали събития; когато се очаква да възникнат изходящи парични потоци за погасяване на задължението и когато може достатъчно точно да се определи сумата на самото задължение. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Когато има няколко подобни задължения, вероятността да възникнат изходящи парични потоци за тяхното погасяване се оценява като се взема предвид целия клас от задължения. Провизия се признава дори и в случите, в които вероятността да възникне изходящ паричен поток за дадено задължение в класа е малка.

Провизиите се определят по сегашната стойност на очакваните разходи за уреждане на задължението, като се използва ставка преди данъчно облагане, която отразява оценката на текущото състояние на пазара на стойността на парите във времето и специфичните за задължението рискове. Увеличението на провизията в резултат на времето се признава като разход за лихва.

**2.10 Признаване на приходите**

(а) Приходи от услуги

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените услуги, при нормално протичане на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от данъци върху добавената стойност.

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно предприятието да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерена, докато не се разрешат всички условни обстоятелства свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

(б) Приходи от лихви

Приходите от лихви се признават пропорционално на времето, като се използва методът на ефективната лихва. При обезценка на вземане, Дружеството намалява балансовата му стойност до възстановимата му стойност, която представлява очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани на база на първоначалния ефективен лихвен процент присъщ на инструмента и впоследствие отчита сконтото като приходи от лихви. Приходите от лихви по обезценените заеми се признават на база първоначалния ефективен лихвен процент.

**2.11. Доходи на наети лица**

По линия на план за дефинирани вноски Дружеството внася в държавно управлявани пенсионни и социалноосигурителни планове съгласно изискванията от нормативната уредба задължителна база. След като вноските веднъж са изплатени, Дружеството няма повече задължения за плащане. Вноските се признават като разход за персонал когато станат дължими. Предплатените вноски се признават за разход за бъдещ период до размера, до който сумите ще бъдат приспаднати от бъдещи плащания или възстановени.

Доходите при прекратяване са платими, когато трудовото правоотношение се прекратява от страна на Дружеството преди нормалния срок за пенсиониране, или когато наето лице се съгласи на доброволно напускане в замяна на тези доходи. Дружеството признава доходите при прекратяване когато се е ангажирало или да прекрати трудовото правоотношение на наети лица съгласно оповестен план без възможност за оттегляне или да предостави доходи при прекратяване в резултат на направено предложение с цел поощряване на доброволно напускане. Доходи, дължими след повече от 12 месеца от датата на баланса се дисконтират до тяхната сегашна стойност.

**3. Управление на финансовия риск**

**Фактори на финансовия риск**

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на паричните потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

**3.1 Валутен риск** - Валутният риск възниква, когато бъдещите търговски сделки и признатите активи и пасиви са деноминирани във валута, различнаот функционалната валута на предприятието. Дружеството осъществява международни сделки и има покупки и/или продажби деноминирани в чуждестранна валута. Следователно, Дружеството е изложено на валутен риск, свързан с възможни колебания в курса на чуждестранната валута. Към момента този риск е минимален, тъй като основната част от сделките са деноминирани в евро, която валута е фиксирана към българския лев. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на тези рискове, тъй като валутният риск се оценява като минимален и тъй като подобни инструменти не се практикуват обикновено в България.

**3.2 Кредитен риск** - Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и финансови институции. Към настоящия момент кредитния риск е оценен на минимален, тъй като единствени клиенти на Дружеството са свързани лица, и освен това Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

**3.3 Ликвиден риск** - Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и други ликвидни средства, както и възможности за допълнително финансиране с кредити за закриване на пазарни позиции.

**3.4 Лихвен риск** - Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на лихвоносните активи и пасиви на Дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Дружеството няма заеми с променлив лихвен процент и оценява лихвения си риск като минимален.

**3.5 Ценови риск** - Дружеството не е изложено на значим ценови риск, т.е. сделките се осъществяват на база предварително сключени споразумения със свързани лица.

**4. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки**

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни пасиви към датата на баланса, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Несигурностите, свързани с направените предположения и приблизителни оценки биха могли да доведат до фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди.

**5. Свързани лица**

Приходите от услуги представляват продажби на свързани лица, контролирани от собствениците на Дружеството, а неплатените суми към края на годината по тези продажби са посочени в баланса като вземания от свързани лица. Сделките със свързани лица са оповестени в бележка 22.

6 Други вземания

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|---|---|
| Надвнесен корпоративен данък | 13 | 13 |
| ДДС за възстановяване | 2 | - |
| Надвнесен данък върху доходите | 2 | 2 |
| Депозити по наеми | - | 11 |
| Аванси към доставчици | - | 5 |
| | 17 | 31 |

7 Парични средства

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|---|---|
| Парични средства по разплащателни сметки (банки с инвестиционен рейтинг) в лева | 876 | 898 |
| | 876 | 898 |

8 Основен капитал

Основният капитал на Дружеството възлиза на 5,000 лева, разпределен както следва:

- Дънди Прешъс (Крумовград) БИ ВИ - ХОЛАНДИЯ - 500 дружествени дяла по 10 лева всеки (100%).

Основният капитал на Дружеството е изцяло внесен с парични вноски.

9 Провизии за неизползван отпуск

| | Провизии за задължения | Общо |
|---|---|---|
| Салдо към 1 януари 2015 г. | 189 | 189 |
| Движение в отчета за приходите и разходите | (139) | (139) |
| Салдо към 31 декември 2015 г. | 50 | 50 |
| Салдо към 1 януари 2016 г. | 50 | 50 |
| Движение в отчета за приходите и разходите (Прил.14) | (50) | (50) |
| Салдо към 31 декември 2016 г. | - | - |

10 Задължения към доставчици

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|---|---|
| Задължения по начисления | 2 | 2 |
| Търговски задължения | - | 1 |
| | 2 | 3 |

11 Други задължения

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|---|---|
| Други задължения | 158 | 224 |
| Задължения по ДДС | 3 | 38 |
| Задължения за данък върху доходите на физически лица | 1 | 22 |
| Задължения към персонала | - | 382 |
| Задължения за корпоративен данък | - | 30 |
| | 162 | 694 |

## 12 Приходи от продажби

| | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| Приходи от услуги по управление | 537 | 3 011 |
| | 537 | 3 011 |

Дейността на Дружеството е свързана с предоставяне на управленски услуги на Дънди Прешъс Металс Челопеч ЕАД (предишно име Челопеч Майнинг ЕАД), Дънди Прешъс Металс Крумовград ЕАД (предишно име Болкан Минерал Енд Майнинг ЕАД), Дънди Прешъс Металс Инк.Канада, Дънди Прешъс Металс Цумеб, Намибия, Дънди Прешъс Металс Капан, Армения (виж бележка 22).

## 13 Разходи за външни услуги

| | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| Разходи за счетоводни услуги | 30 | 40 |
| Разходи за одит | 13 | 13 |
| Банкови такси | 2 | 7 |
| Геофизични изследвания | - | 98 |
| Разходи за правни и данъчни консултации | - | 9 |
| Други външни услуги | - | 3 |
| Разходи за обучение | - | 1 |
| | 45 | 171 |

## 14 Разходи за персонала

| | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| Разходи за заплати - управленски персонал | 359 | 2 124 |
| Социални разходи | 35 | 148 |
| Разходи за заплати - трудови договори | 31 | 481 |
| Разходи за осигуровки и данък върху доходите на физически лица | 12 | 92 |
| Разходи за заплати - граждански договори | 3 | 18 |
| Промяна на провизия за неизползван платен отпуск (Прил.9) | (50) | (138) |
| | 390 | 2 725 |

## 15 Други разходи

| | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| Разходи за командировки и пътувания | 6 | 26 |
| Данък върху разходите | 3 | 15 |
| Представителни разходи | 1 | 7 |
| Други разходи | (15) | 46 |
| | (5) | 94 |

## 16 Финансови приходи и разходи

| | | |
|---|---|---|
| Разходи от валутни курсови преоценки | 14 | 7 |
| | 14 | 7 |

## 17 Разходи за данъци от печалбата

| | | |
|---|---|---|
| Печалба преди данъци | 93 | 14 |
| Увеличения на финансовия резултат | 4 | 576 |
| Намаления на финансовия резултат | (426) | (189) |
| Данъчна загуба / печалба | (329) | 401 |
| Ставка на корпоративен данък | 10% | 10% |
| Корпоративен данък | - | 40 |
| Общо корпоративен данък | - | 40 |

18 Справка за условните задължения

Към датата на съставяне на финансовите отчети Дружеството няма условни вземания и задължения.

Данъчните служби могат по всяко време да проверят отчетите и регистрите в рамките на петте последователни години, считано от1 януари на годината, следваща годината, през която е следвало да се плати данъчното задължение, и да наложат допълнителни данъчни задължения или глоби. Ръководството на Дружеството не разполага с информация, която би довела до значителни задължения в тази област

19 Справка за оповестяване на информация за персонала

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|---|---|
| 1. Средносписъчен брой на персонала | 3 | 12 |
| 1.1. Общо персонал | 3 | 12 |
| 1.2. Аналитични специалисти | 1 | 7 |
| 1.3. Управленски персонал | 2 | 5 |
| 2. Разходи за персонала | 402 | 2 697 |
| 2.1. Разходи за заплати , в т.ч. | 390 | 2 605 |
| * на аналитични специалисти | 31 | 481 |
| * на членовете на органите на управление | 359 | 2 124 |
| 2.2. Разходи за социални осигуровки | 12 | 92 |

20 Оповестяване на информация за предприятието майка и предприятието съставящо консолидираните отчети

Крайната Компания - майка е Дънди Прешъс Металс Инк., Канада, със седалище и адрес на управление Канада, Торонто M5J2J1, Роял Банк Плаза 3060, Саут Тауър. Крайната Компания - майка изготвя и консолидирания отчет, който може да бъде получен на посочения адрес. Тя е регистрирана на фондовата борса в Торонто, Канада.

21 Оповестяване на информация за притежаваните акции

Дружеството не притежава акции.

22 Оповестяване на сделки със свързани лица

| Свързано лице | Страна |
|---|---|
| Дънди Прешъс Металс Инк. - Крайна компания - майка | Канада |
| Дънди Прешъс Металс Челопеч ЕАД - свързано лице под общ капитал | Холандия |
| Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз ООД - свързано лице под общ капитал | България |
| Дънди Прешъс Металс Крумовград ЕАД - свързано лице под общ капитал | България |
| Дънди Прешъс Металс Цумеб - свързано лице под общ капитал | Намибия |
| Дънди Прешъс Металс Капан - свързано лице под общ капитал | Армения |

| Сделки със свързани лица през текущия период и разчети | | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| Възнаграждения на ключовия ръководен персонал | | 401 | 2 006 |
| | | 401 | 2 006 |
| Приходи от услуги | | | |
| Дънди Прешъс Металс Крумовград ЕАД - свързано лице | Приходи от предоставени услуги | 312 | 881 |
| Дънди Прешъс Металс Челопеч ЕАД - свързано лице | Приходи от предоставени услуги | 162 | 1 855 |
| Дънди Прешъс Металс Инк., Канада | Приходи от предоставени услуги | 38 | 11 |
| Дънди Прешъс Металс Капан - свързано лице | Приходи от предоставени услуги | 24 | 215 |
| Дънди Прешъс Металс Цумеб - свързано лице | Приходи от предоставени услуги | 1 | 49 |
| | | 537 | 3 011 |
| Разходи | | | |
| Дънди Прешъс Металс Инк. | Услуги, направени за сметка на Дружеството | 52 | 184 |
| | | 52 | 184 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Краткосрочни вземания | | | |
| Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз ЕООД | Плащания направени от Дружеството за сметка на Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз ЕООД | 21 | - |
| Дънди Прешъс Металс Крумовград ЕАД - свързано лице | Предоставени управленски услуги | 13 | 40 |
| Дънди Прешъс Металс Челопеч ЕАД - свързано лице | Предоставени управленски услуги | 3 | 55 |
| Дънди Прешъс Металс Инк., Канада | Предоставени управленски услуги | 3 | - |
| Дънди Прешъс Металс Капан - свързано лице | Предоставени управленски услуги | - | 16 |
| Дънди Прешъс Металс Цумеб - свързано лице | Предоставени управленски услуги | - | 6 |
| Дънди Прешъс Металс Челопеч ЕАД - свързано лице | Предоставени управленски услуги - начисления | - | 293 |
| Дънди Прешъс Металс Крумовград ЕАД - свързано лице | Предоставени управленски услуги - начисления | - | 74 |
| Дънди Прешъс Металс Капан - свързано лице | Предоставени управленски услуги - начисления | - | 17 |
| Дънди Прешъс Металс Цумеб - свързано лице | Предоставени управленски услуги - начисления | - | 4 |
| | | 40 | 505 |
| Краткосрочни задължения | | | |
| Дънди Прешъс Металс Инк., Канада | Предоставени услуги | - | 24 |
| | | - | 24 |

23 Събития след датата на баланса

Не съществуват значими събития след датата на баланса, които да оказват влияние върху финансовите отчети или върху бъдещите дейности на Дружеството.

* * *