РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ КРУМОВГРАД ЕООД
СОФИЯ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2012 г.

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ КРУМОВГРАД ЕООД
СОФИЯ

СЪДЪРЖАНИЕ **СТР.**

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО 1

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, в т.ч.:

- **СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС** 2
- **ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ** 3
- **ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ** 4
- **ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ** 5
- **ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ** 6 - 13

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ КРУМОВГРАД ЕООД
СОФИЯ

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО

За годината, приключваща на 31 декември 2012 г. (Всички суми са в хиляди лева)

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2012 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Описание на основната дейност

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.

Резултати за текущия период

През годината Дружеството реализира нетна печалба в размер на 95 хил. лв. (2011 г.: 69 хил. лв.).

Дивиденти и разпределение на печалбата

През годината Дружеството не е разпределяло и изплащало дивиденти.

Структура на основния 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%).

Капиталът е изцяло внесен чрез парични вноски.

Инвестиции

Към 31 декември 2012 г. Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз Крумовград ЕООД няма участия в дъщерни и асоциирани дружества.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Основна цел за предстоящата 2013 година е предоставяне на качествени услуги по управление на проекти.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Предприятието не извършва научноизследователска и развойна дейност.

НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Предприятието няма клонове.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2012 г., Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз Крумовград ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност с едностепенна система на управление.

Към 31 декември 2012 г., управители на Дружеството са 15 физически лица-чужденци.

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, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2012 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия 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.

Подпис:
(Саймън Мийк, Управител)
Дата: 19.06.2013



РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ КРУМОВГРАД ЕООД
СОФИЯ
БУЛСТАТ: 175004689

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012 г.

	АКТИВ		Сума (хил. лева)			ПАСИВ		Сума (хил. лева)	
	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		текуща година	предходна година		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		текуща година	предходна година
	А		1	2		А		1	2
А	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				А	СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
					I	*ЗАПИСАН КАПИТАЛ*	8	5	5
I	*Вземания*								
					II	*Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*		207	138
1	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	25	2 540	1 607		- неразпределена печалба		474	405
	до 1 година		2 540	1 607		- непокрита загуба		(267)	(267)
2	Други вземания, в т.ч.:	6	28	55		Общо за група V		207	138
	до 1 година		28	55	VI	*Текуща печалба (загуба)*		95	69
3	Предоставени аванси		7	12		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:		307	212
	Общо за група I:		2 575	1 674	Б	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
					1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	9	321	229
II	*Парични средства в т.ч.:*					ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		321	229
					В	ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
	-в безсрочни смотки (депозити)	7	171	326	1	Задължения към доставчици, в т.ч.:	10	18	1
	Общо за група II:		171	326		до 1 година		18	1
					2	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	25	456	247
						до 1 година		456	247
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:		2 746	2 000	3	Други задължения	11	1 642	1 311
						до 1 година		1 642	1 311
						-към персонала, в т.ч.:		1 535	1 193
						до 1 година		1 535	1 193
						-осигурителни задължения, в т.ч.:		6	7
						до 1 година		6	7
						-данъчни задължения, в т.ч.:		100	110
						до 1 година		100	110
						ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:		2 118	1 559
						до 1 година		2 118	1 559
	СУМА НА АКТИВА (А)		2 746	2 000		СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)		2 746	2 000

Финансовият отчет е подписан от Управителя на 19.06.2013 г.
Пояснителните бележки посочени на страници 6 - 13 са неразделна част от този финансов отчет.

/Сайдън Мийк, Управител/ Маргарита Вътева, ТМФ Сървисиз ЕООД /Главен счетоводител/

Заверил съгласно одиторски доклад

Росица Ботева - регистриран одитор Цветелина Цанкова - ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

28.06.2013

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТСЪРВИСИЗ КРУМОВГРАДЕООД

СОФИЯ

БУЛСТАТ: 175004889

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ЗА ГОДИНАТАПРИКЛЮЧВАЩА НА: 31 ДЕКЕМВРИ 2012 г.

	НАИМЕНОВАНИЕНА РАЗХОДИТЕ		Сума (хил. лева)			НАИМЕНОВАНИЕНА ПРИХОДИТЕ		Сума (хил. лева)	
			текуща година	предходна година				текуща година	предходна година
	А		1	2		А		1	2
А	РАЗХОДИ				Б	ПРИХОДИ			
1	Разходи за суровини, материали и външни		589	374	1	Нетни приходи от продажби, в т.ч:		10 550	7 367
а)	суровини и материали		-	1	а)	Услуги	12	10 550	7 367
б)	външни услуги	14	589	373		*Общо приходи от оперативна дейност (1)*		10 550	7 367
2	Разходи за персонала, в т.ч.:	15	9 395	6 636	2	Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	17	39	45
а)	разходи за възнаграждения		9 259	6 531	в)	положителни разлики от промяна на		39	45
б)	разходи за осигуровки, в т.ч.:		136	105					
-	осигуровки, свързани с пенсии		102	79		*Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)*		39	45
3	Други разходи, в т.ч.:	16	379	233					
	Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3)		10 363	7 243					
6	Разходи от обезценка на финансови активи,		99	76		*Общо приходи (1 + 2)*		10 589	7 412
-	Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		99	76					
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		10	10					
а)	разходи, свързани с предприятията от група		10	10					
б)	отрицателни разлики от операции с финансови активи		-	-					
	Общо финансови разходи (6 + 7)	17	109	86					
8	Печалба от обичайна дейност		117	83					
9	Извънредни разходи		-	-					
	ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)		10 472	7 329					
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		117	83					
11	Разходи за данъци от печалбата	18	22	14					
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		-	-					
13	ПЕЧАЛБА (10 - 11 - 12)		95	69					
	ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ + 11 + 12 + 13)		10 589	7 412		ВСИЧКО (Общо приходи)		10 589	7 412

Финансовият отчет е подписан от Управителя на 19.06.2013 г.

Пояснителните бележки поместени на страници 6 - 13 са неразделна част от този финансов отчет.

/Свилен Мийк, Управител/

Маргарита Вътева, ТМФ Сървисиз ЕООД /Главен счетоводител/

Заверил съгласно одиторски доклад:

Росица Ботева - регистриран одитор

Цветана Цанкова - ПрайсуотърхаусКуперс Одит ООД

28.06.2013

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ КРУМОВГРАД ЕООД
СОФИЯ
БУЛСТАТ :175004889

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА: 31 ДЕКЕМВРИ 2012 г.

	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период (хил. лева)			Предходен период (хил. лева)		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
		Current year in thousands BGN			Previous year in thousands BGN		
		Inflow	Outflow	Net Cash Flow	Inflow	Outflow	Net Cash Flow
	А	1	2	3	4	5	6
А	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ						
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	11 129	(1 078)	10 051	8 027	(897)	7 130
	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	(8 486)	(8 486)	-	(5 330)	(5 330)
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни разлики	9	(42)	(33)	42	(67)	(25)
	Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	(1)	(1)	-	-	-
	Други парични потоци от основната дейност	-	(1 686)	(1 686)	-	(1 834)	(1 834)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**11 138**	**(11 293)**	**(155)**	**8 069**	**(8 128)**	**(59)**
Б	ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	11 138	(11 293)	(155)	8 069	(8 128)	(59)
В	ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	-	-	326	-	-	385
Г	ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА	-	-	171	-	-	326

Финансовият отчет е подписан от Управителя на 19.06.2013 г.
Пояснителните бележки поместени на страници 6 - 13 са неразделна част от този финансов отчет.

/Саймън Миик, Управител/

Маргарита Вътева, ТМФ Сървисиз ЕООД /Главен счетоводител/

Заверил съгласно одиторски доклад

Росица Ботева - регистриран одитор

Цветана Цанкова - ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

28.06.2013

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ КРУМОВГРАД ЕООД
СОФИЯ
БУЛСТАТ: 175004889

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
КЪМ: 31 ДЕКЕМВРИ 2012 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	474	(267)		212
2. Финансов резултат за текущия период				95	95
3. Собствен капитал към края на отчетния период	5	474	(267)	95	307

Финансовият отчет е подписан от Управителя на 19.06.2013 г.
Пояснителните бележки поместени на страници 6 - 13 са неразделна част от този финансов отчет.

/Саймън Мийк, Управител/

Маргарита Вътева, ТМФ Сървисиз ЕООД /Главен счетоводител/

Заверил съгласно одиторски доклад

Росица Ботева - регистриран одитор

Цветана Цанкова - ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

28.06.2013

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ КРУМОВГРАД ЕООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
За годината, приключваща на 31 декември 2012 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 стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). 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 официалния 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 метода на ефективния лихвен процент, намалена с евентуална провизия за обезценка. Провизия за обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружествотоняма да бъде в състояние да събере всички дължими й 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 (повече от 30 дни) 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 първоначалният 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 метода 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 метода 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 в консолидирания финансов 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 метода 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 първоначалният 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, различна от 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 валутния 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. Дружеството разполага с финансовата подкрепа под формата на заем от свързано лице и затова оценява на минимален ликвидния си риск към края на 2012 г.

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 лихвеният си риск като минимален.

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.

На 17 май 2007 г. на Дружеството е предоставен заем от Челопеч Майнинг ЕАД в размер на 120,000 лв. Дължимата по заема лихва е в размер на 8% годишно. През отчетния период не са изплащани суми по главницата, а размерът на начислените лихви е 10 хил. лв. (10 хил лв. за 2011).

6 Други вземания

	31/12/2012	31/12/2011
Надвнесен корпоративен данък	13	33
Вземания от НОИ	-	10
Аванси към доставчици	7	12
Надвнесен данък върху доходите	3	2
Депозити по наеми	12	10
	35	67

7 Парични средства

	31/12/2012	31/12/2011
Парични средства по разплащателни сметки в лева	171	326
	171	326

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%).

9 Провизии за неизползван отпуск

	Провизии за задължения	Общо
Салдо към 1 януари 2011 г.	147	147
Движение в отчета за приходите и разходите	82	82
Салдо към 31 декември 2011 г.	229	229
Салдо към 1 януари 2012 г.	229	229
Движение в отчета за приходите и разходите	92	92
Салдо към 31 декември 2012 г.	321	321

10 Задължения към доставчици

	31/12/2012	31/12/2011
Търговски задължения	18	1
	18	1

11 Други задължения

	31/12/2012	31/12/2011
Задължения към персонала	1 535	1 193
Задължения по ДДС	94	103
Задължения за данък върху доходите на физически лица	4	5
Задължения за осигуровки	6	7
Други данъчни задължения	2	2
Други задължения	1	1
	1 642	1 311

12 Приходи от продажби

	2012	2011
Приходи от услуги по управление	10 550	7 367
	10 550	7 367

Дейността на Дружеството е свързана с предоставяне на управленски услуги на Челопеч Майнинг ЕАД, Болкан Минерал Енд Майнинг ЕАД, Дънди Прешъс Металс Инк Канада, Намибия Къстом Смелтерс, Намибия, Дано Голд Майнинг Кампани, Армения (виж бележка 25).

13 Разходи за суровини и материали

	2012	2011
Офис консумативи и материали	-	1
	-	1

14 Разходи за външни услуги

	2012	2011
Разходи за счетоводни услуги	53	40
Банкови такси	15	9
Разходи за правни и данъчни консултации	1	1
Разходи за обучение	4	9
Разходи за медицински застраховки	503	301
Разходи за одит	13	13
	589	373

Разходите за медицински застраховки представляват префактурирани разходи извършени от страна на Дънди Прешъс Метал Инк (Канада) във връзка със служители-чужденци, назначени на договор за управление в Дружеството. Между двете страни е сключен договор на 01.01.2010, в който е уредена процедурата по префактурирането на извършените услуги.

15 Разходи за персонала

	2012	2011
Разходи за заплати - управленски персонал	8 415	5 897
Разходи за заплати - граждански договори	133	90
Разходи за заплати - трудови договори	348	301
Разходи за осигуровки и данък върху доходите на физически лица	133	105
Социални разходи	274	161
Разходи за провизии за неизползван отпуск	89	82
Разходи провизии за осигуровки и данък върху доходите на физически лица	3	-
	9 395	6 636

16 Други разходи

	2012	2011
Данък върху разходите	27	15
Разходи за командировки и пътувания	339	218
Разходи без документ	13	-
	388	281

17 Финансови приходи и разходи

	2012	2011
Разходи за лихви по заеми към свързани лица	10	10
Разлики от валутни курсови преоценки (нетно)	60	31
	70	41

18 Разходи за данъци от печалбата

	2012	2011
Печалба / (загуба) преди данъци	117	83
Увеличения на финансовия резултат	1 848	1 438
Намаления на финансовия резултат	(1 742)	(1 356)
Частта от загубите, пренесена от минали години	-	(27)
Облагаема печалба / (загуба)	223	138
Ставка на корпоративен данък	10%	10%
Корпоративен данък	22	14
Общо корпоративен данък	22	14

19 Справка за съществените суми на отчетени разходи, които не са платени

	31/12/2012	31/12/2011
Разходи за външни услуги	4	1
Разходи за заплати	1 536	1 193
Разходи за осигуровки	6	7
Други разходи	14	-
Обща сума на неплатените разходи	1 560	1 201

Причини за задълженията:
1.Неплатените суми на разходите за външни услуги се дължат на неплатена фактура към ТМФ Сървисиз ЕООД във връзка с извършени счетоводни услуги (4 хил.);
2. Неплатените суми на разходите за заплати се дължат на платени през Януари 2013 разходи за заплати на служители, назначени на трудов договор в Дружеството (22 хил.) и платени през март 2013 годишни бонуси за 2012 на служители-чужденци, назначени на договор за управление в Дружеството (1513 хил.).
3. Неплатените суми на разходите за осигуровки представляват изплатени през януари 2013 разходи за осигуровки във връзка със заплати на служителите, назначени на трудов договор (6 хил.);
4. Неплатените суми на други разходи се дължат на неплатени протоколи за самолетни билети на Елит Травел ООД (14 хил.)

20 Справка за съществените суми на отчетени приходи, които не са получени

	31/12/2012	31/12/2011
Приходи от предоставяне на управленски услуги	2 520	1 587
Обща сума на признатите, но неполучени приходи	2 520	1 587

Причина за вземанията са неплатени фактури за извършени управленски услуги към Челопеч Майнинг ЕАД, Болкан Минерал Майнинг ЕАД, Дено Голд Майнинг Кампани, Дънди Прешъс Металс Инк., Намибия Къстом Смелтерс и начисления на бонуси за 2012 на мениджърите на Дружеството.

21 Справка за условните задължения

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

22 Справка за оповестяване на информация за персонала

	31/12/2012	31/12/2011
1. Среднописъчен брой на персонала	25	25
1.1. Общо персонал	25	25
1.2. Аналитични специалисти	10	10
1.3. Управленски персонал	15	15
2. Разходи за персонала	8 896	6 303
2.1. Разходи за заплати , в т.ч.	8 763	6 198
* на аналитични специалисти	348	301
* на членовете на органите на управление	8 415	5 897
2.2. Разходи за социални осигуровки	133	105

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

Компанията - майка е Дънди Прешъс Металс Инк., Канада, със седалище и адрес на управление Канада, Торонто М5J2J1, Роял Банк Плаза 3060, Саут Тауър. Компанията - майка изготвя и консолидирания отчет, който може да бъде получен на посочения адрес.

24 Оповестяване на информация за притежаваните акции

Дружеството не притежава акции.

25 Оповестяване на сделки със свързани лица

Свързано лице	Страна
Дънди Прешъс Металс Инк. - крайна компания - майка	Канада
Дънди Прешъс (Челопеч) БВ - компания - майка	Холандия
Дънди Прешъс (Крумовград) БВ - компания - майка	Холандия
Челопеч Майнинг ЕАД - свързано лице	България
Рисорсиз Менидхмънт Сървисиз ООД - свързано лице	България
Болкан Минерал енд Майнинг ЕАД - свързано лице	България
Намибия Къстом Смелтерс - свързано лице	Намибия
Дано Голд Майнинг Къмпани - свързано лице	Армения

Сделки със свързани лица през текущия период и разчети		2012	2011
Възнаграждения на ключовия ръководен персонал		8 501	5 962
		8 501	5 962
Приходи от услуги			
Челопеч Майнинг ЕАД	Приходи от предоставени услуги	6 538	4 603
Болкан Минерал Енд Майнинг ЕАД	Приходи от предоставени услуги	1 938	1 515
Намибия Къстом Смелтерс	Приходи от предоставени услуги	505	346
Дено Голд Майнинг Кампани	Приходи от предоставени услуги	861	235
Дънди Прешъс Металс Инк	Приходи от предоставени услуги	708	668
		10 550	7 367
Разходи			
Челопеч Майнинг ЕАД	Разходи за лихви по предоставен краткосрочен заем	10	10
Дънди Прешъс Металс Инк	Медицински застраховки, направени от Дънди Прешъс Метал Инк. за сметка на Дружеството	503	301
		513	311

		31.12.2012	31.12.2011
Краткосрочни вземания			
Челопеч Майнинг ЕАД	Предоставени управленски услуги	109	98
Болкан Минерал Енд Майнинг ЕАД	Предоставени управленски услуги	10	23
Намибия Къстом Смелтерс	Предоставени управленски услуги	105	94
Дено Голд Майнинг Кампани	Предоставени управленски услуги	469	12
Дънди Прешъс Металс Инк	Предоставени управленски услуги	299	167
Челопеч Майнинг ЕАД	Предоставени управленски услуги - начисления	518	361
Болкан Минерал Енд Майнинг ЕАД	Предоставени управленски услуги - начисления	537	431
Намибия Къстом Смелтерс	Предоставени управленски услуги - начисления	130	74
Дено Голд Майнинг Кампани	Предоставени управленски услуги - начисления	190	44
Дънди Прешъс Металс Инк	Предоставени управленски услуги - начисления	173	303
		2 540	1 607
Краткосрочни задължения			
Челопеч Майнинг ЕАД	Краткосрочен заем	120	120
Челопеч Майнинг ЕАД	Лихви по краткосрочен заем	54	44
Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз ООД	Платени разходи от името на РМС Крумовград	1	-
Челопеч Майнинг ЕАД	Авансови плащания и покриване на лични разходи на персонала за сметка на Челопеч Майнинг ЕАД	8	1
Дънди Прешъс Металс Инк	Медицински застраховки, направени от Дънди Прешъс Метал Инк. за сметка на Дружеството	275	82
		458	247

В сделките със свързани лица няма отклонения от нормалните пазарни условия.

26 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.

* * *

Доклад на независимия одитор

До съдружниците на „Рисорсиз мениджмънт сървисиз Крумовград" ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Рисорсиз мениджмънт сървисиз Крумовград" ЕООД („Дружеството"), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2012 г. и отчетите за приходите и разходите, за собствения капитал, за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за 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 професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко 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 на финансовия отчет.

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

PricewaterhouseCoopers Audit OOD, 9-11 Maria Louisa Blvd., 1000 Sofia, Bulgaria
T: +359 2 9355200, F: +359 2 9355266, www.pwc.com/bg

Registered with the Sofia City Court under company file number 13424/1997

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „Рисорсиз мениджмънт сървисиз Крумовград" ЕООД към 31 декември 2012 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение, годишният доклад за дейността, изложен на стр. 1 е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2012 г.

Росица Ботева
Регистриран одитор

Цветана Цанкова
ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

28 юни 2013 г.
гр. София