

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

СЪДЪРЖАНИЕ

СТР.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ГОДИШЕН ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО

1 - 2

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, В Т.Ч.:

- СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

3

- ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4

- ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

5

- ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

6

- ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

7 - 15

Доклад на независимия одитор

До собствениците на „Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз“ ООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз“ ООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2019 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните бележки към финансовия отчет, съдържащи 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 2019 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 Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит, приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит 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 годишен доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт. Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на годишния доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). 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 годишния доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Годишният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството и лицата натоварени с общо управление 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.

Лицата натоварени с общо управление носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

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:

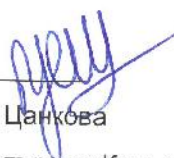
- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят 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 лицата, натоварени с общо управление, 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
20 юли 2020 г.
София, България



Цветана Цанкова
„ПрайсуотърхаусКупърс Одит“ ООД

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ГОДИШЕН ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО

Ръководството представя своя годишен доклад на ръководството и годишния финансов отчет към 31 декември 2019 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

1. Обективен преглед

Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз ООД е еднолично Дружество с ограничена отговорност с предмет на дейност управление на проекти и стопанска дейност. Дружеството е регистрирано с решение № 2 от 24 ноември 2003 г. на Софийски Градски съд, фирмено дело № 7830/2001 със седалище гр. София, община Столична, район Средец, ул. "Съборна" № 2а, ет.4.

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

- Дънди Прешъс (Челопеч) БВ - 25 дружествени дяла по 100 лева (50%);
- Дънди Прешъс (Крумовград) БВ - 25 дружествени дяла по 100 лева (50%).

Капиталът е изцяло внесен с парични вноски.

Крайният 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 2019 г., управители на Дружеството са 10 физически лица - 8 чужденци и 2 български граждани.

Основните клиенти на Дружеството са Дънди Прешъс Металс Инк. Канада, Дънди Прешъс Металс Челопеч ЕАД, Дънди Прешъс Металс Крумовград ЕАД и Дънди Прешъс Металс Цумб, Намибия.

През отчетната година финансовият резултат на Дружеството е печалба в размер на 740 хил. лв., описана в подробности в приложения Отчет за приходите и разходите.

2. Вероятното бъдещо развитие на предприятието

През 2020 г., Дружеството ще продължи да предоставя консултантски услуги по управление на проекти и стопанска дейност, като основната цел е свързана с подобряване на качеството на предлаганите услуги.

3. Действията в областта на научноизследователската и развойна дейност

Дружеството не извършва изследователски и развойни дейности.

4. Наличието на клонове на предприятието

Дружеството няма открити клонове.

5. Използвани от Дружеството финансови инструменти

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

Валутно-курсев 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-курсовия риск. Българският лев е фиксиран към Еурото 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 ООД
СОФИЯ

ГОДИШЕН ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО

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 от продажби на услуги. 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.

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

Финансови показатели

Година	Нетна печалба	Собствен капитал хил. лв.	Основен капитал хил. лв.	Текущи активи хил. лв.	Текущи задължения хил. лв.	Нетен работен капитал хил. лв.	Коеф. на финансова автономност	Коеф. на финансова задълженост	Коеф. текуща ликвидност	Рентабилност на собствения капитал (нетна печалба/собствен капитал)
		1	2	3	4	(3-4)	(1/4)	(4/1)	(3/4)	
31.12.2019	740	1164	5	4761	3118	1643	0.37	2.68	1.53	0.64

7. Събития настъпили след датата към, която е съставен Годишния финансов отчет

В края на 2019г. за пръв път се появили новини от Китай за COVID-19 (Коронавирус). Ситуацията в края на годината се определяше от ограничен брой случаи на неизвестен вирус, докладвани на Световната здравна организация. През първите няколко месеца на 2020 г. вирусът се разпространи в световен мащаб и отрицателното му въздействие набра скорост. Ръководството счита текущата ситуация за некоригиращо събитие, възникнало след датата на отчетния период. Тъй като към датата на издаване на този финансов отчет ситуацията е все още в развитие, Дружеството не е в състояние да оцени влиянието на COVID-19 върху бъдещото финансово състояние и финансовите резултати от дейността, но ръководството очаква, че влиянието ще бъде негативно.

Към датата на издаване на този финансов отчет, Дружеството продължава да функционира съобразно обичайната си дейност, като са взети всички предпазни мерки за ограничаване на разпространението COVID-19.

Към момента Дружеството успява да изпълни всички свои ангажменти към доставците си и следи стриктно наличните ликвидни ресурси. Към датата на издаване на този финансов отчет, ръководството счита, че Дружеството ще бъде в състояние да урежда пасивите си в хода на дейността. Ръководството на Дружеството ще продължи да наблюдава потенциалното въздействие и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на евентуалните ефекти.

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, приложими в България.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2019 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, приложими в България, 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 Герков/

София, 18 юни 2020 г.



РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЕНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

БУЛСТАТ: 130570231

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ: 31 ДЕКЕМВРИ 2019 Г.

АКТИВ	Бел.	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел.	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Current year 1	Previous year 2			Current year 1	Previous year 2
А НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				А			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А				I			
Б ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				II			
I Вземания				III			
1 Вземания от предприятия от група, в т.ч.	22	4 347	4 957	IV			
до 1 година		4 347	4 957	V			
2 Други вземания, в т.ч.	6	227	94	VI			
до 1 година		227	94	VII			
Общо за група I				VIII			
II Парични средства в т.ч.				IX			
- в базисни сметки (депозити)	7	187	835	X			
Общо за група II		187	835	XI			
Общо за РАЗДЕЛ Б		4 761	5 886	XII			
В Разходи за бъдещи периоди				XIII			
Общо за РАЗДЕЛ В				XIV			
Сума на АКТИВА (А+Б+В)		4 761	5 886	XV		4 761	5 886

Финансовият отчет е подписан от Управителя на "РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЕНТ СЪРВИСИЗ" ООД на 2020 г.
Пояснителните бележки пометнени на страниците 15 са неразделна част от този финансов отчет.

Илия Гъргов, Управител

Заверил съгласно одиторски доклад

Борис Динков - регистриран одитор

Даниел Тройчев, Стефан Димитров, ТМО Сървисиз ЕООД и Главен счетоводител

Цвета Динкова - Главен счетоводител



20-07-2020

20-07-2020

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ
БУЛСТАТ: 130670231

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА: 31 ДЕКЕМВРИ 2019 Г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Бел.	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Бел.	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
А			1	2	А			1	2
1	РАЗХОДИ				1	ПРИХОДИ			
а)	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		345	276	1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.		15 977	17 729
б)	Външни услуги	13	16	2					
2	Разходи за персонала, в т.ч.:	14	329	274	а)	Общо приходи от оперативна дейност	12	15 977	17 729
а)	Разходи за възнаграждения		14 371	16 843	2	Други дивиденди и финансови приходи, в т.ч.	16	15 977	17 729
б)	Разходи за осигуровки, в т.ч.:		13 669	16 023	в)	положителни разлики от промяна на валутни курсове		1	14
3	осигуровки, свързани с пенсии		703	823		Общо финансови приходи		1	14
4	Други разходи, в т.ч.:	15	239	280	3	ЗАГУБА ОТ ОБЕЛИАННАТА ДЕЙНОСТ			
а)	Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3)		438	476		Общо приходи (1 + 2)		15 978	17 743
б)	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (квалитативни) активи, в т.ч.:	16	15 154	17 598	4	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (общо приходи - общо разходи)			
1	Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		84	97					
2	Общо финансови разходи (4)		84	97					
3	Печалба от обмяна на дейност		84	97					
4	ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4)		740	48					
5	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		15 238	17 695					
6	Разходи за данъци от печалбата	17	740	48					
7	ПЕЧАЛБА (6 - 7)		740	155					
8	ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ + 6 + 7 + 8)		15 978	17 850	5	Загуба (4 + ред 7 от раздел А)			107
						ВСИЧКО (Общо приходи + 5)		15 978	17 850

Финансовият отчет е подписан от Управителя на 2020 г.
Пояснителните бележки поместени на страници 7-15 са неразделна част от този финансов отчет.

Илия Гърков, Управител

Заверил съгласно одиторски доклад

Борислава Димитрова - регистриран одитор



Даниел Прокиев, ТМФ Съвска ЕООД главен счетоводител



Джана Цанкова - Практикуван курсов одитор

20-07-2020

20-07-2020



РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЕНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ
BG130570231

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019 Г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период (хил. лева)			Предходен период (хил. лева)		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
A ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ	1	2	3	4	5	6
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	19 768	(1 702)	18 066	19 431	(1 586)	17 845
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	(15 096)	(15 096)	-	(14 290)	(14 290)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	(175)	(175)	-	(197)	197
Плащания при разпределения на печалби	-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от основната дейност	-	(3 443)	(3 443)	-	(3 298)	(3 298)
Всичко парични потоци от основната дейност (A)	19 768	(20 416)	(648)	19 431	(19 371)	60
Б ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (A+B)	19 768	(20 416)	(648)	19 431	(19 371)	60
В ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	-	-	835	-	-	775
Г ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА	-	-	187	-	-	835

17 юли
Финансовият отчет е подписан от Управителя на 2020 г.
Пояснителните бележки поместени на страници 7-15 са неразделна част от този финансов отчет.

Илия Гърков, Управител

Заверил съгласно одиторски доклад

Боряна Димова - регистриран одитор

Даниел Проинев, Стефан Димитров, ТМО Сървисиз ЕООД Главен счетоводи

Цветана Цанкова - Присъотърхавушкълърс Одит ООД

20-07-2020

20-07-2020



РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД

СОФИЯ

BG130570231

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към: 31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.

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	959	(540)	-	424
2 Финансов резултат за текущия период	-	-	-	740	740
3 Собствен капитал към края на отчетния период	5	959	(540)	740	1 164

Финансовият отчет е подписан от Управителя на 2020 г.
Пояснителните бележки поместени на страници 7-15 са неразделна част от този финансов отчет.

17 юли

Илия Гърков, Управител

Заверил съгласно одиторски доклад

Даниел Проичев, Стефан Димитров, ТМО Сървисиз ЕООД / Главен счетовод.

Боряна Димова - регистриран одитор

Цветана Цанкова - Професионална одиторска фирма

20-07-2020

20-07-2020

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

1. Обща информация

Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз ООД (Дружеството) е с предмет на дейност управление на проекти и стопанска дейност.

Дружеството е регистрирано с решение № 2 от 24 ноември 2003 г. на Софийски Градски съд, фирмено дело № 7830/2001 със седалище гр. София, община Столична, район Средец, ул. "Съборна" № 2а, ет. 4.

2. Счетоводна политика

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

2.1 База за изготвяне

Настоящият финансов отчет изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България). 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).

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"). Финансовите 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 деноминирания в чуждестранна валута парични позиции, се признават в отчета за приходите и разходите.

(в) Сравнителни данни

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.

2.3 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 недееривативни финансови активи с фиксирани или определени плащания, които не се котира 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 като се класифицират по тяхната функция съобразно използването (предназначението) на обезценения актив.

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 реструктуриране 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 първоначалният ефективен лихвен процент. Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на корективна сметка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите. Когато търговско вземане е несъбираемо, то се отписва от корективна сметка на търговските вземания. Последващо възстановяване на стойността, която е отписана, се отразява в намаление в отчета за приходите и разходите.

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

2.5 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой и пари по банкови сметки.

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 (компенсиран 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 безусловното право да отсрочи уреждането на задължението за период най-малко 12 месеца след датата на счетоводния баланс.

2.8 Текущи и отсрочени данъци

Текущият данък върху дохода се изчислява на база данъчните закони в сила или предстоящи да влязат в сила към датата на баланса 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 метода 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 временните 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 целият клас от задължения. Провизия се признава дори и в случаите, 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.

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

2.11. Доходи на наети лица

По линия на план за дефинирани вноски Дружеството внася в държавно управлявани пенсионни и социалноосигурителни планове съгласно изискваната 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.

Когато Дружеството получава услуги от лица, чието възнаграждение е на базата на права върху акции на крайната компания-майка, Дружеството признава задължение в баланса и разход за персонал в печалбата или загубата за стойността на услугата, определена на база на справедливата цена на предоставените права, разпределена през периода, за който се предоставят. Правото за замяна на акциите се придобива пропорционално за период от три години и се урежда в брой по пазарната цена акциите на Дънди Прешъс Металс Инк. на датата на предявяване, но не по-късно от 31 декември на годината, която е три години след годината на извършване на услугата и за която са придобити правата върху акции по решение на Борда.

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 има разходи деноминирани в чуждестранна валута. Следователно, Дружеството е изложено на валутен риск, свързан с възможни колебания в курса на чуждестранната валута. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на тези рискове, тъй като валутният риск се оценява като минимален.

3.2 Кредитен риск - Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и финансови институции. Към настоящия момент кредитният 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. Към 31.12.2019 г. Дружеството няма получени или предоставени заеми.

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, върху отчетените приходи и разходи за периода, както и върху дължимите данъци. 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 23.

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

6 Други вземания и предоставени аванси

Наднесен корпоративен данък
Депозити по наеми
Наднесен данък върху доходите
Други вземания

31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
160	40
33	21
22	22
12	11
227	94

7 Парични средства

Парични средства по разплащателни сметки (банки с инвестиционен рейтинг) в лева

31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
187	835
187	835

Към 31.12.2019 г. паричните средства по разплащателните сметки на дружеството са изцяло деноминирани в лева (към 31.12.2018 г. също).

8 Основен капитал

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

- Дънди Прешъс (Челопеч) БВ - 25 дружествени дяла по 100 лева (50%)
- Дънди Прешъс (Крумовград) БВ - 25 дружествени дяла по 100 лева (50%).

Основният капитал на Дружеството е изцяло внесен с парични вноски.

9 Провизии за неизползван отпуск

Салдо към 1 януари 2018 г.
Движение в отчета за приходи и разходи

Провизии за неизползван отпуск	Общо
429	429
400	400

Салдо към 31 декември 2018 г.

829	829
------------	------------

Салдо към 1 януари 2019 г.

Движение в отчета за приходи и разходи (Прил.15)

829	829
(350)	(350)

Салдо към 31 декември 2019 г.

479	479
------------	------------

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

10 Задължения към доставчици

	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Търговски задължения	17	12
Задължения по начисления	10	14
	<u>27</u>	<u>26</u>

11 Други задължения

	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Задължения към персонала	2 632	3 600
Други задължения	121	174
Задължения по ДДС	186	277
Задължения за корпоративен данък	-	55
ДДФЛ	75	120

12 Приходи от продажби

	2019	2018
Приходи от услуги по управление	15 977	17 729
	<u>15 977</u>	<u>17 729</u>

Дейността на Дружеството е свързана с предоставяне на управленски услуги на Дънди Прешъс Металс Челопеч ЕАД, Дънди Прешъс Металс Крумовград ЕАД, Дънди Прешъс Металс Цумеб, Намибия и Дънди Прешъс Металс Инк., Канада.

13 Разходи за суровини и материали

	2019	2018
Разходи за суровини и материали	16	2

14 Разходи за външни услуги

	2019	2018
Разходи за счетоводни услуги	150	137
Разходи за професионални услуги	71	20
Разходи за одит	24	26
Банкови такси	21	24
Разходи за обучение на персонала	6	4
Разходи за застраховки	55	59
Други разходи	-	(6)
Разходи за правни и данъчни консултации	2	-
	<u>329</u>	<u>274</u>

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

15 Разходи за персонала

	2019	2018
Разходи за заплати - трудови договори	7 168	7 533
Разходи за заплати - управленски персонал	5 480	7 876
Разходи за осигуровки	737	779
Социални разходи	266	178
Разходи за заплати - граждански договори	70	80
Разходи за провизии за неизползван отпуск (Прил. 9)	(350)	400
	14 371	16 846

През 2012 г., Групата Дънди Прешъс Металс Инк. създава план с права за замяна на акции (RSU Plan) за директори и определени служители на компанията-майка или изцяло притежавано дъщерно дружество като възнаграждение за извършени услуги на съответното дружество. Бордът на директорите на Групата управлява плана и определя предоставените акции. Правото за замяна на акциите се придобива пропорционално за период от три години и се урежда в брой по пазарната цена акциите на Дънди Прешъс Металс Инк. на датата на предявяване, но не по-късно от 31 декември на годината, която е три години след годината на извършване на услугата и за която са придобити правата върху акции по решение на Борда.

През 2019 г. Групата Групата Дънди Прешъс Металс Инк. е предоставила 176,300 броя права за замяна на акции на служители на Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз ООД.

План за доходи на персонала на базата на акции

	Брой акции	Сума в хил.лв.
Салдо към 31 декември 2017 г.	374 632	1 461
Предоставени	199 000	796
Упражнени	(183 335)	(606)
Обявени за невалидни	-	-
Пазарна оценка	-	90
Салдо към 31 декември 2018 г.	390 297	1 741
Предоставени	176 300	1 018
Упражнени	(185 963)	(671)
Обявени за невалидни	(70 033)	(290)
Пазарна оценка	-	562
Салдо към 31 декември 2019 г.	310 601	2 360

През 2019 г. Дружеството е признало разход в печалбата в размер на 1,206 хил.лв. във връзка с плана за замяна на акции (2018 г. разход – 1 081 хил.лв.)

16 Други разходи

	2019	2018
Разходи за командировки и пътувания	332	397
Представителни разходи	77	63
Данък върху разходите съгл. ЗКПО	30	23
Разходи без документ	3	-
Други разходи	(4)	(7)
	438	476

17 Финансови приходи и разходи

	2019	2018
Разходи за валутно-курсови преоценки	84	83
Приходи за валутно-курсови преоценки	(1)	-
	83	83

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

18 Разходи за данъци от печалбата

	2019	2018
Печалба преди данъци	740	48
Увеличения на финансовия резултат	2 782	3 864
Намаления на финансовия резултат	(3 976)	(2 461)
Облагаема печалба / (загуба)	(454)	1 551
Ставка на корпоративен данък	10%	10%
Корпоративен данък	-	155
Отстъпка за електронно подаване	-	-
Общо корпоративен данък	-	155

19 Оповестяване на информация за издадените ценни книжа

Дружеството няма издадени ценни книжа.

20 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 от 1 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.

21 Справка за оповестяване на информация за персонала

	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
1. Средносписъчен брой на персонала		
1.1. Общо персонал	98	128
1.2. Аналитични специалисти	98	129
1.3. Управленски персонал	89	108
	9	20
2. Разходи за персонала		
2.1. Разходи за заплати, в т.ч.	14 351	16 232
* на членовете на органите на управление	13 648	15 409
* на аналитични специалисти	6 480	7 876
2.2. Разходи за социални осигуровки	7 168	7 533
	703	823

22 Оповестяване на информация за предприятието майка и предприятието съставлящо консолидираните отчети

Крайната компания майка е Дънди Прешъс Металс Инк., Канада, със седалище и адрес на управление Канада, Онтарио, Торонто, Аделайд Стрийт 1 Иист суит 500, регистрирана на фондовата борса в Торонто, Канада. Крайната компания майка изготвя и консолидирания отчет, който може да бъде получен на посочения адрес.

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

23 Оповестяване на сделки със свързани лица

Свързано лице

Дънди Прешъс Металс Инк. - крайна компания - майка
Дънди Прешъс (Челопеч) БВ - компания - майка
Дънди Прешъс (Крумовград) БВ - компания - майка
Дънди Прешъс Металс Челопеч ЕАД - свързано лице под общ контрол
Дънди Прешъс Металс Крумовград ЕАД - свързано лице под общ контрол
Дънди Прешъс Металс Цумеб - свързано лице под общ контрол

Страна

Канада
Холандия
Холандия
България
България
Намибия

31.12.2019 г. 31.12.2018 г.

Сделки със свързани лица през текущия период и разчети

Възнаграждения на ключовия ръководен персонал

6 480 7 876

6 480 7 876

Приходи

Дънди Прешъс Металс Челопеч ЕАД
Дънди Прешъс Металс Крумовград ЕАД
Дънди Прешъс Металс Цумеб
Дънди Прешъс Металс Инк., Канада

Приходи от услуги
Приходи от услуги
Приходи от услуги
Приходи от услуги

9 185 6 333

6 033 10 756

550 640

209 -

15 977 17 729

Разходи

Дънди Прешъс Металс Инк (Канада)
Дънди Прешъс Металс Челопеч ЕАД

Услуги, направени за сметка на Дружеството
Услуги, по договор

371 539

43 -

414 539

Краткосрочни вземания

Дънди Прешъс Металс Челопеч ЕАД
Дънди Прешъс Металс Челопеч ЕАД
Дънди Прешъс Металс Крумовград ЕАД
Дънди Прешъс Металс Инк., Канада
Дънди Прешъс Металс Крумовград ЕАД
Дънди Прешъс Металс Инк., Канада
Дънди Прешъс Металс Цумеб, Намибия
Дънди Прешъс Металс Цумеб

Предоставени управленски услуги - начисления
Предоставени управленски услуги
Предоставени управленски услуги - начисления
Предоставени управленски услуги
Предоставени управленски услуги
Предоставени управленски услуги - начисления
Предоставени управленски услуги
Предоставени управленски услуги - начисления

1 988 921

1 638 595

358 2 161

178 -

149 1 096

28 -

6 45

2 139

4 347 4 957

Всички вземания на дружеството към 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. са деноминирани изцяло в лева.

Краткосрочни задължения

Дънди Прешъс Металс Инк (Канада)
Дънди Прешъс Металс Челопеч ЕАД

Предоставени услуги
Предоставени услуги по договор

27 81

50 -

77 81

Предоставените услуги от Дънди Прешъс Металс Инк (Канада) се осчетоводяват в USD. Към края на 31.12.2019 задълженията към Канада в оригинална валута са USD 15 633,10.

24 Справедлива стойност на финансови инструменти по категории

Справедливите стойности на финансовите активи и пасиви съпадат с отчетните им стойности в баланса и са, както следва:

Финансови активи:

Вземания от клиенти
Парични средства

31.12.2019 г. 31.12.2019 г.

Отчетна Справедлива

4 347 4 347

187 187

4 534 4 534

31.12.2019 г. 31.12.2019 г.

Отчетна Справедлива

77 77

17 17

94 94

Финансови пасиви:

Задължения към свързани лица
Задължения към доставчици (прил. 10)

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

25 Събития след датата на баланса

В края на 2019г. за пръв път се появиха новини от Китай за COVID-19 (Коронавирус). Ситуацията в края на годината се определяше от ограничен брой случаи на неизвестен вирус, докладвани на Световната здравна организация. През първите няколко месеца на 2020 г. вирусът се разпространи в световен мащаб и отрицателното му въздействие набра скорост. Ръководството счита текущата ситуация за некоригиращо събитие, възникнало след датата на отчетния период. Тъй като към датата на издаване на този финансов отчет ситуацията е все още в развитие, Дружеството не е в състояние да оцени влиянието на COVID-19 върху бъдещото финансово състояние и финансовите резултати от дейността, но ръководството очаква, че влиянието ще бъде негативно.

Към датата на издаване на този финансов отчет, Дружеството продължава да функционира съобразно обичайната си дейност, като са взети всички предпазни мерки за ограничаване на разпространението COVID-19.

Към момента Дружеството успява да изпълни всички свои ангажименти към доставците си и следи стриктно наличните ликвидни ресурси. Към датата на издаване на този финансов отчет, ръководството счита, че Дружеството ще бъде в състояние да урежда пасивите си в хода на дейността.

Ръководството на Дружеството ще продължи да наблюдава потенциалното въздействие и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на евентуалните ефекти.