

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
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 ООД
СОФИЯ

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
За годината, приключваща на 31 декември 2011 г. (Всички суми са в хиляди лева)

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2011 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 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.

Резултати за текущия период

През годината Дружеството реализира нетна печалба в размер на 122 хил. лв. (2010 г.: 84 хил. лв.).

Дивиденди и разпределение на печалбата

През годината Дружеството не е разпределяло и изплащало дивиденди.

Структура на основния капитал

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

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

Капиталът е изцяло внесен с парични вноски.

Инвестиции

Към 31 декември 2011 г. Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз ООД няма участия в дъщерни и асоциирани дружества.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Основна цел за предстоящата 2012 година е предоставяне на качествени услуги по управление на проекти и стопанска дейност.

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 2011 г., Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз ООД е дружество с ограничена отговорност с едностепенна система на управление.

Към 31 декември 2011 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 2011 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: 
(Ричард Хаус, Управител)

21.06.2012 г.



РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД

СОФИЯ

БУЛСТАТ: 130570231

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2011 г.

АКТИВ	Сума (млн. лева)		ПАСИВ	Сума (млн. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ			РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
А	1	2	А	1	2
А ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			А СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I Вземания			I ЗАПИСАН КАПИТАЛ	8	5
1 Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	25	1 061	Общо за I	5	5
до 1 година		1 061	II Набралата печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	35	(49)
2 Други вземания, в т.ч.:	6	103	- неразпределена печалба	356	272
до 1 година		103	- непокрита загуба	(321)	(321)
5 Предоставени аванси		5	Общо за II	35	(49)
Общо за група I:	1 169	1 317	III Текуща печалба (загуба)	122	84
II Парични средства в т.ч.:	7		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	162	40
- в безсрочни сметки (депозити)		807	1 Провизии за пенсии и други подобни задължения	9	
		386	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	108	106
			2 Задължения към доставчици, в т.ч.:	10	78
			до 1 година	4	78
			3 Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	25	438
			до 1 година	662	438
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	1 976	1 703	4 Други задължения	11	1 044
			до 1 година	1 044	1 041
			- към персонала, в т.ч.:	888	922
			до 1 година	888	922
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	7	6
			до 1 година	7	6
			- данъчни задължения, в т.ч.:	149	113
			до 1 година	149	113
Б Разходи за бъдещи периоди	4	-	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	1 710	1 557
СУМА НА АКТИВА	1 980	1 703	СУМА НА ПАСИВА	1 980	1 703

Финансовият отчет е подписан от управителя на 21/06/2012 г.

Подписите на бележи поместени на страници 6-13 са неразделна част от този финансов отчет.

Маргарита Петрова - Бътева

Маргарита Петрова-Бътева, ТМО Сервиси, ЕООД, главен счетоводител

заверил съгласно одиторски доклад

Петко Димитров - Прайсгъутърхаус Културс Одит ООД

Радослав Йорданов - регистриран одитор



РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ
БУЛСТАТ: 130570231

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧАЩА НА: 31 ДЕКЕМВРИ 2011 Г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
A	1	2	A	1	2
РАЗХОДИ			ПРИХОДИ		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	424	273			
а) взимани услуги	424	273	1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	7 795	7 812
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	6 905	7 344	а) Услуги	7 795	7 812
а) разходи за външноизпълнители	6 789	7 246			
б) разходи за осигуряване, в т.ч.:	107	98	Общо приходи от оперативна дейност	7 795	7 812
а) осигуровки, свързани с пенсии	43	49	б) Други ливни и финансови приходи, в т.ч.:	15	28
3 Други разходи, в т.ч.:	241	31	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	15	28
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3)	7 570	7 648	Общо финансови приходи		
4 Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (контрпосочни) активи, в т.ч.:	83	83		15	28
а) Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	83	83			
5 Разходи за ливни и други финансови разходи, в т.ч.:	25	25	Общо приходи (1 + 2)	7 810	7 840
а) разходи, свързани с кредитирания от група	25	25			
Общо финансови разходи (4 + 5)	108	108			
б) Печалба от обичайна дейност	132	84			
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5)	7 678	7 756			
7 Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	132	84			
8 Разходи за данъци от печалбата	10	10			
9 ПЕЧАЛБА	122	84			
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ + 8 + 9)	7 810	7 840	ВСИЧКО (Общо приходи)	7 810	7 840

Финансовият отчет е подписан от Управителя на 21/06/2012 г.
Последиците от неговото съдържание са известни на страници 6-13 са неразделна част от този финансов отчет.

Ръководител
Ханс Миравители

Завършен финансов отчет

Радослав Йорданов - регистриран фирмен подпис

Мargarita Petrova Buzova, TMO Services EOOD, главен счетоводител

Редко Димитров - главен счетоводител

СОФИЯ

27.06.2012

7 810

7 840

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ
БУЛСТАТ: 130570231

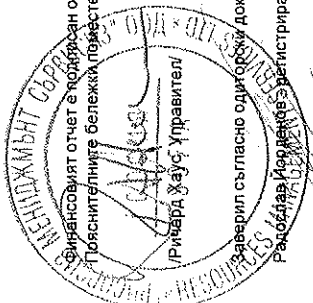
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧАВАЩА НА: 31 ДЕКЕМВРИ 2011 Г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период (хил. лева)			Предходен период (хил. лева)		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
A ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	9 481	(983)	8 478	8 054	(652)	7 402
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	(6 410)	(6 410)	-	(5 877)	(5 677)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни разлики	15	(82)	(67)	4	(71)	(67)
Други парични потоци от основната дейност	-	(1 580)	(1 580)	-	(1 328)	(1 328)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	9 476	(9 055)	421	8 058	(7 728)	330
B ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (A)	9 476	(9 055)	421	8 058	(7 728)	330
B ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	-	-	386	-	-	386
Г ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			807			386

Финансовият отчет е подписан от Управителя на 21/06/2012 г.
Посрещителните бележки погасени на страници 6-13 са неразделна част от този финансов отчет.

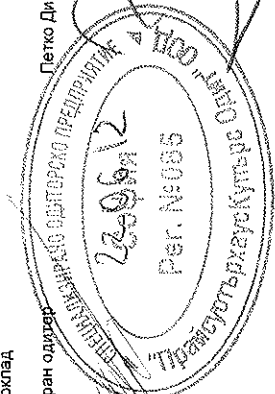
Маргарита Петрова Ватева ТМО Сървисиз ЕООД Главен счетоводител

Петко Димитров-Прайсътърхаус Културен Одит ООД



Заверил съгласно одиторски доклад

Рахондава Йорданова - регистриран одитор



РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЕНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ
BG130570231

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
Към: 31 ДЕКЕМВРИ 2011 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	356	(321)		-	40
2 Финансов резултат за текущия период	-	-	-		122	122
3 Собствен капитал към края на отчетния период	5	356	(321)		122	162

Финансовият отчет е подписан от Управителя на 21/06/2012 г.

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

Ричард Хаус, Управител

Маргарита Петрова Вълчева, ГМФ Сервисиз ЕООД /Главен счетоводител/

Заверително одиторски доклад

Радослав Йорданов - регистриран одитор

Петко Димитров - Прайсютърхаус Кулърс Одит ООД

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31 декември 2011 г. (Всички суми са в хиляди лева)

1. Обща информация

Рисорсиз Мениджмънт Сървиси 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 е изготвен в съответствие с изискванията на Счетоводните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ("ССФОМСП"). 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.

(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 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 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 метода 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 (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 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

За годината, приключваща на 31 декември 2011 г. (Всички суми са в хиляди лева)

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 следствие 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 следствие 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

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 преценява 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 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 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.

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31 декември 2011 г. (Всички суми са в хиляди лева)

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 ангажирапо 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 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 валутния 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.

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 условия 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 хил. лв. през 2008г. се увеличава на 240 хил.лв. Дължимата по заема лихва е в размер на 8% годишно. През 2009 е изплатен допълнителен транш от 70 000 лв., а размерът на начислените лихви за 2011 е 25 хил. лв (2010 - 25 хил. лв.).

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

6 Други вземания

	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Надвнесен корпоративен данък	55	66
Надвнесени осигурителни вноски	5	5
Надвнесен данък върху доходите	8	-
Други вземания	35	7
	<u>103</u>	<u>78</u>

7 Парични средства

	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Парични средства по разплащателни сметки в лева	807	386
	<u>807</u>	<u>386</u>

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%).

Капиталът е изцяло внесен с парични вноски.

9 Провизии за неизползван отпуск

	Провизии за неизползван отпуск	Общо
Салдо към 1 януари 2010 г.	62	62
Движение в отчета за приходи и разходи	44	44
	<u>106</u>	<u>106</u>
Салдо към 31 декември 2010 г.	106	106
Салдо към 1 януари 2011 г.	106	106
Движение в отчета за приходи и разходи (Прил. 14)	2	2
	<u>108</u>	<u>108</u>
Салдо към 31 декември 2011 г.	108	108

10 Задължения към доставчици

	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Търговски задължения	4	78
	<u>4</u>	<u>78</u>

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

11 Други задължения

	<u>31.12.2011 г.</u>	<u>31.12.2010 г.</u>
Задължения по ДДС	133	117
Задължения към персонала	888	922
Осигурителни задължения	7	8
ДДФЛ	14	(5)
Други данъчни задължения	2	1
	<u>1 044</u>	<u>1 041</u>

12 Приходи от продажби

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Приходи от услуги по управление	7 795	7 812
	<u>7 795</u>	<u>7 812</u>

Дейността на Дружеството е свързана с предоставяне на управленски услуги на Челопеч Майнинг ЕАД.

13 Разходи за външни услуги

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Разходи за медицински застраховки	359	219
Разходи за счетоводни услуги	40	31
Банкови такси	10	10
Разходи за правни и данъчни консултации	2	-
Разходи за одит	13	13
	<u>424</u>	<u>273</u>

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.

14 Разходи за персонала

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Разходи за заплати - управленски персонал	5 808	6 522
Разходи за заплати - граждански договори	460	253
Разходи за заплати - трудови договори	329	277
Социални разходи	199	151
Разходи за провизии за неизползван отпуск (Прил. 9)	2	44
Разходи за осигуровки	107	97
	<u>6 905</u>	<u>7 344</u>

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

15 Други разходи

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Данък върху разходите съгл. ЗКПО	19	16
Разходи за командировки и пътувания	222	3
Разходи без документ	-	6
Отписани вземания	-	5
Други разходи	-	1
	<u>241</u>	<u>31</u>

16 Финансови приходи и разходи

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Разходи за лихви по заеми към свързани лица	25	25
Разлики от валутни курсови преоценки (нетно)	68	55
	<u>93</u>	<u>80</u>

17 Разходи за данъци от печалбата

Данъкът върху счетоводния резултат на Дружеството преди облагане с данъци се различава от теоретичната сума, която би се получила при прилагането на приложимата данъчна ставка, както следва:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Печалба преди данъци	132	84
Увеличения на финансовия резултат	1 016	1 015
Намаления на финансовия резултат	(974)	(961)
Частта от загубите, пренесена от минали години	(79)	(138)
Облагаема печалба / (загуба)	<u>95</u>	<u>-</u>
Ставка на корпоративен данък	10%	10%
Корпоративен данък	<u>10</u>	<u>-</u>
Общо корпоративен данък	<u>10</u>	<u>-</u>

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

	<u>31.12.2011 г.</u>	<u>31.12.2010 г.</u>
Разходи за външни услуги	4	74
Разходи за заплати	888	912
Разходи за осигуровки	7	4
Обща сума на неплатените разходи	<u>899</u>	<u>990</u>

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

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

	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
<u>Приходи от продажби на услуги</u>	1 043	1 033
Обща сума на признатите, но неполучени приходи	1 043	1 033
Причина за вземанията са неплатени фактури за извършени управленски услуги към Челопеч Майнинг ЕАД, Болкан Минерал енд Майнинг ЕАД, Deno Gold Mining Company, Namibia Custom Smelters Pty включващи и начисления на бонуси за 2011 на мениджърите на Дружеството.		

20 Оповестяване на информация за издадените ценни книжа

Дружеството няма издадени ценни книжа.

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

	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
1. Средносписъчен брой на персонала	25	25
1.1. Общо персонал	25	25
1.2. Аналитични специалисти	11	11
1.3. Управленски персонал	14	14
2. Разходи за персонала	6 244	6 897
2.1. Разходи за заплати . в т.ч.	6 137	6 799
* на аналитични специалисти	329	277
* на членовете на органите на управление	5 808	6 522
2.2. Разходи за социални осигуровки	107	98

23 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, Торонто M5J2J1, Роял Банк Плаза 3060, Саут Тауър. Крайната компания майка изготвя и консолидирания отчет, който може да бъде получен на посочения адрес.

24 Оповестяване на информация за притежаваните акции

Дружеството не притежава акции.

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

25 Оповестяванена 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 Мениджмънт Сървисиз Крумовград ЕООД - свързано лице	България		
Болкан Минерал енд Майнинг ЕАД - свързано лице	България		
Намибия Къстъм Змелтърс - свързано лице	Намибия		
Дено Голд Майнинг Къмпани - свързано лице	Армения		
		<u>31.12.2011 г.</u>	<u>31.12.2010 г.</u>
Сделки със свързани лица през текущия период и разчети			
Възнаграждения на ключовия ръководен персонал		5 871	6 581
		<u>5 871</u>	<u>6 581</u>
Приходи	Приходи от услуги	7 628	7 812
Челопеч Майнинг ЕАД	Приходи от услуги	32	-
Болкан Минерал енд Майнинг ЕАД	Приходи от услуги	115	-
Дено Голд Майнинг Къмпани	Приходи от услуги	20	-
Намибия Къстъм Змелтърс	Приходи от услуги		
		<u>7 795</u>	<u>7 812</u>
Разходи			
Челопеч Майнинг ЕАД	Разходи за лихви по предоставен краткосрочен заем	25	25
Дънди Прешъс Металс Инк (Канада)	Медицински застраховки, направени от за сметка на Дружеството	359	219
		<u>384</u>	<u>244</u>
Краткосрочни вземания			
Челопеч Майнинг ЕАД	Предоставени управленски услуги	108	287
Болкан Минерал енд Майнинг ЕАД	Предоставени управленски услуги	1	-
Дено Голд Майнинг Къмпани	Предоставени управленски услуги	32	-
Намибия Къстъм Змелтърс	Предоставени управленски услуги	20	-
Челопеч Майнинг ЕАД	Предоставени управленски услуги - начисления	900	916
Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз Крумовград ЕООД	Плащане за сметка на РМС Крумовград	-	36
		<u>1 061</u>	<u>1 239</u>
Краткосрочни задължения			
Челопеч Майнинг ЕАД	Краткосрочен заем	310	310
Челопеч Майнинг ЕАД	Лихви по краткосрочен заем	89	64
Челопеч Майнинг ЕАД	Плащания направени за сметка на Дружеството	2	37
Дънди Прешъс Металс Инк (Канада)	Медицински застраховки, направени за сметка на Дружеството	261	27
		<u>662</u>	<u>438</u>

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” ООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Рисорсиз мениджмънт сървисиз” ООД („Дружеството”), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2011 г. и отчета 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, основащо 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 неточности, отклонения и несъответствия.

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 неточности, отклонения и несъответствия 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.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „Рисорсиз мениджмънт сървисиз“ ООД към 31 декември 2011 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 2011 г.

Радослав Йорданов
Регистриран одитор

22 юни 2012 г.
гр. София



Петко Димитров
„Прайсуотърхаус Купърс Одит“ ООД