

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЕНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

СЪДЪРЖАНИЕ	СТР.
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	
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

До собствениците 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 2015 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.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз“ ООД към 31 декември 2015 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

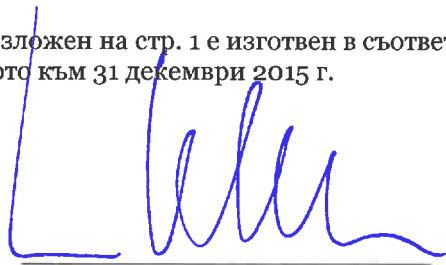
Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

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 2015 г.



Боряна Димова
Регистриран одитор



Щефан Вайблен
ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

гр. София

29/06/2016



РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
За годината, приключваща на 31 декември 2015 г. (Всички суми са в хиляди лева)

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2015 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 загуба в размер на 112 хил. лв. (2014 г.: 78 хил. лв. печалба).

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

Капиталът е изцяло внесен с парични вноски.

Инвестиции

Към 31 декември 2015 г. Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз ООД няма участия в дъщерни и асоциирани дружества.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Основна цел за предстоящата 2016 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 2015 г., Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз ООД е дружество с ограничена отговорност с едностепенна система на управление.

Към 31 декември 2015 г., управители на Дружеството са 9 физически лица - 8 чужденци и 1 български гражданин.

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 2015 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият 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:

(Илия Гърков, Управител)

30/03/2016 г.



РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ
БУЛСТАТ: 130570231

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ: 31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

АКТИВ	Бел.	Сума (хил. лева)		ПАСИВ	Бел.	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ				РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ			
А		1	2	А		1	2
A НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				A СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
<i>I Вземания</i>				<i>I ЗАПИСАН КАПИТАЛ</i>	8	5	5
1 Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	22			II Нагружена печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
до 1 година		772	1 041	- неразпределена печалба		481	403
2 Други вземания, в т.ч.:	6	772	1 041	- непокрита загуба		802	724
до 1 година		90	81	Общо за група II		(321)	(321)
Общо за група I:		90	81	III Текуща печалба (загуба)		481	403
		862	1 122	Общо за РАЗДЕЛ А:		(112)	78
				Б ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		374	486
<i>II Парични средства в т.ч.:</i>	7			1 Провизии за пенсии и други подобни задължения	9		
- в безсрочни сметки (депозити)		557	483	Общо за РАЗДЕЛ Б:		115	119
Общо за група II:		557	483	В ЗАДЪЛЖЕНИЯ		115	119
				1 Задължения към доставчици, в т.ч.:	10	6	7
				до 1 година		6	7
Общо за РАЗДЕЛ А:		1 419	1 605	2 Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	22	32	156
Б Разходи за бъдещи периоди		17	24	до 1 година		32	156
				Други задължения	11	909	861
				до 1 година		909	861
				- към персонала, в т.ч.:		609	764
				до 1 година		609	764
				- осигурителни задължения, в т.ч.:		7	-
				до 1 година		7	-
				- данъчни задължения, в т.ч.:		371	83
				до 1 година		371	83
				Общо за РАЗДЕЛ В:		947	1 024
				до 1 година		947	1 024
СУМА НА АКТИВА (А+Б)		1 436	1 629	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)		1 436	1 629

Финансовият отчет е подписан от Управителя на 30/03/2016 г.

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

/Илия Гърков, Управител

Маргарита Петрова Кътева, ТМФ Сървисиз ЕООД / Главен счетоводител

Заверил съгласно одиторски доклад

Боряна Димови - регистриран одитор

Щефан Вайблен - ПрайсютърхаусКупърс Одит ООД



РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД

София

БУЛСТАТ: 130570231

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА: 31 ДЕКЕМВРИ 2015 Г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бел.	Сума (млн. лева) текуща година 1	Сума (млн. лева) предходна година 2	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бел.	Сума (млн. лева) текуща година 1	Сума (млн. лева) предходна година 2
A				A			
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	13	104	339	1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.:			
а) външни услуги	13	104	339	а) Услуги	12	6 335	5 052
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	14	5 842	4 369	Общо приходи от оперативна дейност		6 335	5 052
а) разходи за възнаграждения		5 656	4 240	2 Други ликвидни и финансови приходи, в т.ч.:	16	26	43
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:				а) попожителни разлики от промяна на валутни курсове		26	43
- осигуровки, свързани с пенсии		186	129				
- осигуровки, свързани с инвалидитет		130	90				
3 Други разходи, в т.ч.:	15	409	225	Общо финансови приходи		26	43
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3)		6 355	4 933	3 ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		47	
4 Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	16						
- Стриктелни разлики от промяна на валутни курсове		53	73				
Общо финансови разходи (4)		53	73	Общо приходи (1 + 2)		6 361	5 095
5 Печалба от обичайна дейност		-	89	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (общо приходи - общо разходи)		47	
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4)		6 408	5 006				
6 Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		-	89				
7 Разходи за данъци от печалбата	17	65	11				
8 ПЕЧАЛБА (6 - 7)		-	78	3 Загуба (4 + ред 7 от раздел A)		112	-
ВСИЧКО ОБЩО РАЗХОДИ + 6 + 7 + 8)		6 473	5 085	ВСИЧКО (Общо приходи + 5)		6 473	5 095

Финансовият отчет е подписан от Управителя на 30/03/2016 г.

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

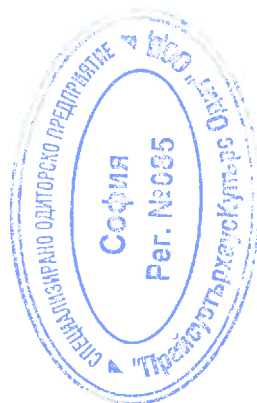
Илия Гърбов, Управител

Заверил съгласно аудиторски доклад

Боряна Димова - регистриран одитор

Маргарита Петрова Вълчева, Търго Сървисиз ЕООД (Главен счетоводител)

Иван Вайблен - Прайсгъутърхаус (Утвърден Одит ООД)



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧАЩА НА: 31 ДЕКЕМВРИ 2015 Г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период (хил. лева)		Предходен период (хил. лева)	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
А ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ	1	2	3	4
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7 680	(1 148)	6 532	(473)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	(5 224)	(5 224)	(3 909)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни разлики	1	(14)	(13)	(32)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	(13)	(13)	(8)
Други парични потоци от основната дейност	-	(1 208)	(1 208)	(1 047)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	7 681	(7 607)	74	(5 469)
Б ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б)	7 681	(7 607)	74	53
В ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	-	-	483	430
Г ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА	-	-	557	483

Финансовият отчет е подписан от Управителя на 30/03/2016 г.
Пояснителните бележки поместени на страници 6-13 са неразделна част от този финансов отчет.

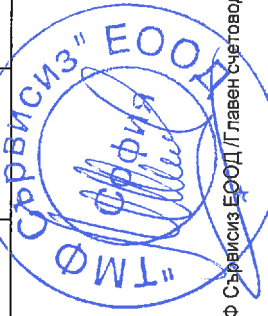
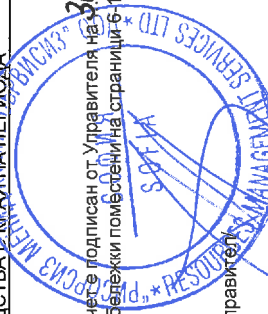
Илия Гърков, Управител

Заверил съгласно одиторски доклад

Боряна Димова - регистриран одитор

Маргарита Петрова Вълчева, ТМФ Сървисиз ЕООД / Главен счетоводител

Щефан Вайблен - ПрайсуотърхаусКулпърс Одит ООД



29/06/2016

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ
BG130570231

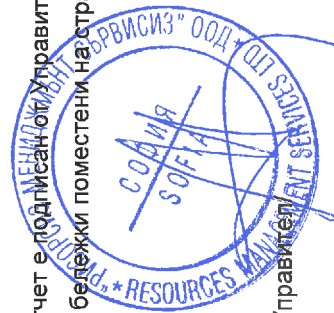
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към: 31 ДЕКЕМВРИ 2015 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	802	(321)		-	486
2 Финансов резултат за текущия период	-	-	-		(112)	(112)
3 Собствен капитал към края на отчетния период	5	802	(321)		(112)	374

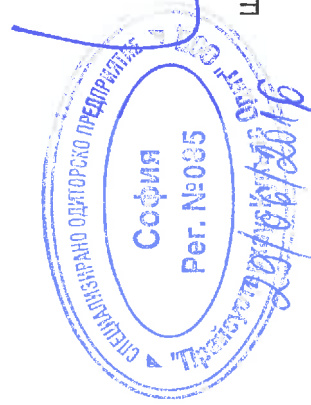
Финансовият отчет е подписан от Управителя на 30/03/2016 г.

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



/Илия Гърков, Управител/ Мargarita Petrova Vyteva, ТМФ Сървисиз ЕООД /Главен счетоводител/

Заверил съгласно одиторски доклад



[Signature]

Боряна Димова - регистриран одитор

Щефан Вайблен - ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

**РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ**

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31 декември 2015 г. (Всички суми са в хиляди лева)

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 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 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 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 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 несъбиращо, 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.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31 декември 2015 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 последствие по амортизирана стойност като се използва методът на ефективния лихвен процент.

2.7 Заеми

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

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31 декември 2015 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 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 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 31.12.2015 г. Дружеството няма получени или предоставени заеми.

4. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

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

5. Свързани лица

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

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

6 Други вземания и предоставени аванси

	<u>31.12.2015 г.</u>	<u>31.12.2014 г.</u>
Надвнесен корпоративен данък	40	40
Депозити по наеми	22	22
Други вземания	20	11
Надвнесен данък върху доходите	8	8
	90	81

7 Парични средства

	<u>31.12.2015 г.</u>	<u>31.12.2014 г.</u>
Парични средства по разплащателни сметки в лева	557	483
	557	483

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 2014 г.	101	101
Движение в отчета за приходи и разходи	18	18
Салдо към 31 декември 2014 г.	119	119
Салдо към 1 януари 2015 г.	119	119
Движение в отчета за приходи и разходи (Прил.14)	(4)	(4)
Салдо към 31 декември 2015 г.	115	115

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

10 Задължения към доставчици

	<u>31.12.2015 г.</u>	<u>31.12.2014 г.</u>
Търговски задължения	3	6
Задължения по начисления	3	1
	<u>6</u>	<u>7</u>

11 Други задължения

	<u>31.12.2015 г.</u>	<u>31.12.2014 г.</u>
Задължения към персонала	509	764
Други задължения	246	32
Задължения по ДДС	74	62
Задължения за корпоративен данък	55	3
ДДФЛ	25	-
	<u>909</u>	<u>861</u>

12 Приходи от продажби

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Приходи от услуги по управление	6 335	5 052
	<u>6 335</u>	<u>5 052</u>

Дейността на Дружеството е свързана с предоставяне на управленски услуги на Дънди Прешъс Металс Челопеч ЕАД (предишно име Челопеч Майнинг ЕАД), Дънди Прешъс Металс Крумовград ЕАД (предишно име Болкан Минерал енд Майнинг ЕАД), Дено Голд Майнинг Къмпани, Армения и Намибия Къстъм Змелтърс, Намибия и Дъндии Прешъс Металс Инк., Канада.

13 Разходи за външни услуги

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Разходи за счетоводни услуги	56	46
Разходи за одит	13	13
Банкови такси	10	9
Разходи за медицински услуги	9	-
Разходи за правни и данъчни консултации	8	-
Разходи за такси	4	2
Разходи за обучение на персонала	3	3
Други разходи	1	1
Разходи за застраховки	-	265
	<u>104</u>	<u>339</u>

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

14 Разходи за персонала

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Разходи за заплати - управленски персонал	4 077	3 235
Разходи за заплати - трудови договори	1 400	820
Социални разходи	186	161
Разходи за осигуровки	183	127
Разходи за провизии за неизползван отпуск (Прил. 9)	(4)	19
Разходи за заплати - граждански договори	-	7
	5 842	4 369

15 Други разходи

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Разходи за командировки и пътувания	335	174
Други разходи	47	-
Данък върху разходите съгл. ЗКПО	18	18
Представителни разходи	9	33
	409	225

16 Финансови приходи и разходи

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Разходи за валутни курсови преоценки	27	30
	27	30

17 Разходи за данъци от печалбата

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Загуба/печалба преди данъци	(47)	89
Увеличения на финансовия резултат	816	717
Намаления на финансовия резултат	(120)	(695)
Облагаема печалба / (загуба)	649	111
Ставка на корпоративен данък	10%	10%
Корпоративен данък	65	11
Общо корпоративен данък	65	11

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

18 Оповестяване на информация за издадените ценни книжа

Дружеството няма издадени ценни книжа.

19 Справка за условните задължения

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

20 Справка за оповестяване на информация за персонала

31.12.2015 г. 31.12.2014 г.

1. Средносписъчен брой на персонала	33	38
1.1. Общо персонал	33	38
1.2. Аналитични специалисти	24	23
1.3. Управленски персонал	9	15
2. Разходи за персонала	5 663	4 184
2.1. Разходи за заплати , в т.ч.	5 477	4 055
* на членовете на органите на управление	4 077	3 235
* на аналитични специалисти	1 400	820
2.2. Разходи за социални осигуровки	186	129

21 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., регистрирана на фордовата борса в Торонто, Канада. Крайната компания майка изготвя и консолидирания отчет, който може да бъде получен на посочения адрес.

22 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
Дънди Прешъс Металс Челопеч ЕАД - свързано лице под общ контрол	България
Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз Крумовград ЕООД - свързано лице под общ контрол	България
Дънди Прешъс Металс Крумовград ЕАД - свързано лице под общ контрол	България
Дънди Прешъс Металс Цумеб - свързано лице под общ контрол	Намибия
Дънди Прешъс Металс Капан - свързано лице под общ контрол	Армения

31.12.2015 г. 31.12.2014 г.

Сделки със свързани лица през текущия период и разчети

Възнаграждения на ключовия ръководен персонал	4 133	3 276
	4 133	3 276

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Приходи

Дънди Прешъс Металс Челопеч ЕАД - свързано лице	Приходи от услуги	3,910	3,657
Дънди Прешъс Металс Крумовград ЕАД - свързано лице	Приходи от услуги	1,582	727
Дънди Прешъс Металс Капан - свързано лице	Приходи от услуги	431	26
Дъндии Прешъс Металс Инк., Канада	Приходи от услуги	295	331
Дънди Прешъс Металс Цумеб - свързано лице	Приходи от услуги	117	311
		6,335	5,052

Разходи

Дънди Прешъс Металс Инк (Канада)	Предоставени услуги	433	265
		433	265

Краткосрочни вземания

Дънди Прешъс Металс Челопеч ЕАД - свързано лице	Предоставени управленски услуги	207	141
Дънди Прешъс Металс Капан - свързано лице	Предоставени управленски услуги	28	-
Дънди Прешъс Металс Крумовград ЕАД - свързано лице	Предоставени управленски услуги	13	-
Дънди Прешъс Металс Цумеб, Намибия	Предоставени управленски услуги	7	46
Дъндии Прешъс Металс Инк., Канада	Предоставени управленски услуги	-	70
Дънди Прешъс Металс Крумовград ЕАД - свързано лице	Предоставени управленски услуги - начисления	280	118
Дънди Прешъс Металс Челопеч ЕАД - свързано лице	Предоставени управленски услуги - начисления	198	448
Дънди Прешъс Металс Капан - свързано лице	Предоставени управленски услуги - начисления	28	-
Дънди Прешъс Металс Цумеб - свързано лице	Предоставени управленски услуги - начисления	11	33
Дъндии Прешъс Металс Инк., Канада	Предоставени управленски услуги - начисления	-	185
		772	1,041

Краткосрочни задължения

Дънди Прешъс Металс Инк (Канада)	Медицински застраховки, направени за сметка на Дружеството	30	121
Дънди Прешъс Металс Челопеч ЕАД - свързано лице	Плащания направени за сметка на Дружеството	2	2
Дънди Прешъс Металс Крумовград ЕАД - свързано лице	Надплащания по предоставени управленски услуги	-	32
Рисорсиз Мениджмънт Сървисииз Крумовград ЕООД	Плащания направени от РМС Крумовград ЕООД за сметка	-	1
		32	156

23 Събития след датата на баланса

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

* * *