

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2012 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 2012 г. (Всички суми са в хиляди лева)

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

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Описание на основната дейност

Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз 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 182 хил. лв. (2011 г.: 122 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 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 2012 г. Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз ООД няма участия в дъщерни и асоциирани дружества.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Основна цел за предстоящата 2013 година е предоставяне на качествени услуги по управление на проекти 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 2012 г., Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз ООД е дружество с ограничена отговорност с едностепенна система на управление.

Към 31 декември 2012 г., управители на Дружеството са 12 физически лица-чужденци.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

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

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Подпис:
(Роб Вийнанд, Управител)

19.06.2013 г.

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД

СОФИЯ

БУЛСТАТ: 130570231

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

КЪМ: 31 ДЕКЕМВРИ 2012 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (дол. леве)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (дол. леве)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
A	1	2	A	1	2
А ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			А СОВЕСТЕН КАПИТАЛ		
I Вземания			I ЗАПИСАН КАПИТАЛ	0	0
1 Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	25	1 247	II Нагрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	167	35
до 1 година		1 247	- неразпределена печалба	478	356
2 Други вземания, в т.ч.:	6	87	- непосрещана загуба	(321)	(321)
до 1 година		87	Общо за група I	157	35
3 Предоставени аванси	7	103	III Текуща печалба (загуба)	182	122
Общо за група I:	1 341	1 169	Общо за РАЗДЕЛ А:	344	162
II Парични средства, в т.ч.:	7		Б ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
- в безсрочни сметки (депозити)	1 496	807	1 Провизии за пенсии и други подобни задължения	9	
Общо за РАЗДЕЛ А:	2 837	1 976	Общо за РАЗДЕЛ Б:	99	108
			Б ЗАДЪЛЖЕНИЯ	99	108
			1 Задължения към доставчици, в т.ч.:	10	4
			до 1 година	5	4
			2 Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	25	682
			до 1 година	1 153	682
			3 Други задължения	11	1 044
			до 1 година	1 236	1 044
			към персонала, в т.ч.:	1 097	888
			до 1 година	1 097	888
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	6	7
			до 1 година	6	7
			- данъчни задължения, в т.ч.:	133	149
			до 1 година	133	149
Б Разходи за бъдещи периоди	-	4	Общо за РАЗДЕЛ Б:	2 394	1 710
СУМА НА АКТИВА	2 837	1 980	до 1 година	2 394	1 710
			СУМА НА ПАСИВА	2 837	1 980

Финансовият отчет е подписан от Управителя на 19/06/2013 г.

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

Роб Войланд, Управител

Маргарита Петрова Вълчева, ТМФ Сървисиз ЕООД, Главен одитор

Заверил съгласно одиторски доклад

Росица Ботева - регистриран одитор



РИСОРСИЗ МЕНДИКАНТЪТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ
БУЛСТАТ: 130570231

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧАЩА НА: 31 ДЕКЕМВРИ 2012 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (лв., леве)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (лв., леве)	
А		текуща година	предходна година	А		текуща година	предходна година
1		2	3	1		2	3
РАЗХОДИ				ПРИХОДИ			
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	549	424	5	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
а)	външни услуги	549	424	1	Услуги	8 811	7 795
2	Разходи за персонала, в т.ч.:	7 748	6 905	а)	Услуги	8 811	7 795
а)	разходи за възнаграждения	7 641	6 798				
б)	разходи за осигуровки, в т.ч.:	105	107	2	Общи приходи от оперативна дейност	8 811	7 795
-	осигуровки, свързани с пенсии	73	74	а)	Други приходи и финансови приходи, в т.ч.:		
3	Други разходи, в т.ч.:			а)	положителни разлики от промяна на валутни курсове	69	15
	Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3)	265	241			69	15
4	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като токущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	6 560	7 570		Общи финансови приходи		
-	Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	63	63			69	15
5	Разходи за лизинг и други финансови разходи, в т.ч.:	25	25		Общи приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	8 879	7 810
а)	разходи, свързани с промяната от група	25	25				
	Общо финансови разходи (6 + 7)	118	108				
6	Печалба от обичайна дейност	201	132				
	ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	8 678	7 675				
7	Отрицателна печалба (общо приходи - общо разходи)	201	132				
8	Разходи за дивиденди от печалбата	17	10				
9	ПЕЧАЛБА	182	122				
	ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ + 8 + 9)	8 879	7 810		ВСИЧКО (Общи приходи)	8 879	7 810

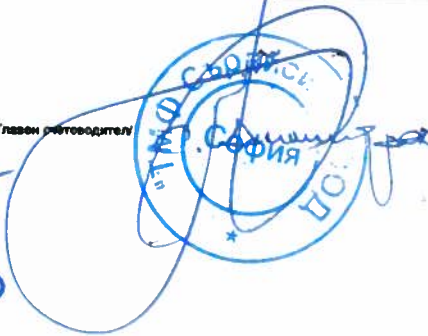
Финансовият отчет е подписан от Управителя на 19/08/2013 г.
Показателите бележки поместени на страници 6-13 са неразделна част от този финансов отчет.

/Роб Вайланд, Управител/

Маргарита Петрова Вълчева, ТМФ Сървисиз ЕООД /Главен счетоводител/

Заверил съгласно одиторски доклад

Росица Ботева - регистриран одитор



РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ
БУЛСТАТ: 130570231

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

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период (хил. лева)			Предходен период (хил. лева)		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А	1	2	3	4	5	6
А ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	10 332	(768)	9 564	9 461	(983)	8 478
Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения	-	(7 088)	(7 088)	-	(6 410)	(6 410)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни разлики	3	(39)	(36)	15	(82)	(67)
Други парични потоци от основната дейност	-	(1 751)	(1 751)	-	(1 560)	(1 560)
Всички парични потоци от основна дейност (А)	10 335	(9 646)	689	9 476	(9 055)	421
В ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	10 335	(9 646)	689	9 476	(9 055)	421
Г ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	-	-	807	-	-	386
Д ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА	-	-	1 496	-	-	807

Финансовият отчет е подписан от Управителя на 19/06/2013 г.

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

/Роб Вийнанд, Управител/

Маргарита Петрова Вълчева, ТМФ Сървиз ЕООД /Главен счетоводител/

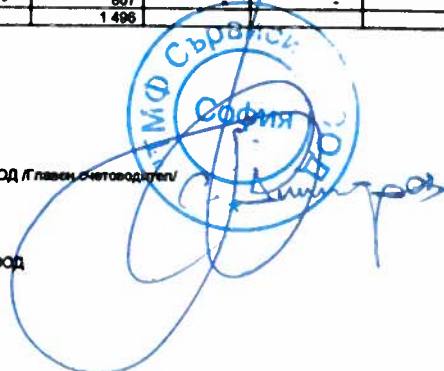
Заверил съгласно одиторски доклад

Росица Ботева - регистриран одитор

Цветана Цанкова - Прокупулгънски Одит ООД



28.06.2013



РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ
BG130570231

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012 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	478	(321)	-	162
2 Финансов резултат за текущия период	-	-	-	182	182
3 Собствен капитал към края на отчетния период	5	478	(321)	182	344

Финансовият отчет е подписан от Управителя на 19/06/2013 г.

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

/Роб Вийнанд, Управител/

Маргарита Петрова Вълчева, ТМФ Сървисиз ЕООД, Главен счетоводител

Заверил съгласно одиторски доклад

Росица Ботева - регистриран одитор

Джасмина Цанкова - Трайсутърнаускуипърс Одит ООД



28.06.2013



РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31 декември 2012 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 е 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 преценка 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 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 МЕНИДЖЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31 декември 2012 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 метода на ефективния лихвен процент.

2.7 Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизируема стойност; всяка разлика между получените плащания (компенсирана 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 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 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 условия 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 2012 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 посочвяване 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.

4. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

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

5. Свързани лица

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

На 17 май 2007 г. на Дружеството е предоставен заем от Челопеч Майнинг ЕАД в размер на 120 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 2012 е 25 хил. лв (2011 - 25 хил. лв.).

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

6 Други вземания и предоставени аванси

	<u>31.12.2012 г.</u>	<u>31.12.2011 г.</u>
Надвнесен корпоративен данък	37	55
Вземания от НОИ	-	5
Аванси към доставчици	7	5
Надвнесен данък върху доходите	18	8
Депозити по наеми	20	20
Други вземания	14	15
	94	108

7 Парични средства

	<u>31.12.2012 г.</u>	<u>31.12.2011 г.</u>
Парични средства по разплащателни сметки в лева	1 496	807
	1 496	807

8 Основен капитал

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

- Дънди Прешълс (Челопеч) БВ - 25 дружествени дяла по 100 лева (50%);
- Дънди Прешълс (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 2011 г.	106	106
Движение в отчета за приходи и разходи	2	2
Салдо към 31 декември 2011 г.	108	108
Салдо към 1 януари 2012 г.	108	108
Движение в отчета за приходи и разходи (Прил. 14)	(9)	(9)
Салдо към 31 декември 2012 г.	99	99

10 Задължения към доставчици

	<u>31.12.2012 г.</u>	<u>31.12.2011 г.</u>
Търговски задължения	5	4
	5	4

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

11 Други задължения

	<u>31.12.2012 г.</u>	<u>31.12.2011 г.</u>
Задължения по ДДС	128	133
Задължения към персонала	1 097	888
Осигурителни задължения	6	7
ДДФЛ	4	14
Други данъчни задължения	1	2
	1 236	1 044

12 Приходи от продажби

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Приходи от услуги по управление	8 811	7 795
	8 811	7 795

Дейността на Дружеството е свързана с предоставяне на управленски услуги на Челопеч Майнинг ЕАД, Болкан Минерал енд Майнинг ЕАД и Дено Голд Майнинг Къмпани, Армения и Намибия Къстъм Змелтърс, Намибия.

13 Разходи за външни услуги

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Разходи за медицински застраховки	473	359
Разходи за счетоводни услуги	50	40
Банкови такси	12	10
Разходи за правни и данъчни консултации	1	2
Разходи за одит	13	13
	549	424

Разходите за медицински застраховки представляват префактурирани разходи извършени от страна на Дънди Прешълс Метал Инк (Канада) във връзка със служители-чужденци, назначени на договор за управление в Дружеството.

14 Разходи за персонала

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Разходи за заплати - управленски персонал	6 492	5 807
Разходи за заплати - граждански договори	619	460
Разходи за заплати - трудови договори	330	329
Социални разходи	209	200
Разходи за провизии за неизползван отпуск (Прил. 9)	(9)	3
Разходи за осигуровки	105	106
	7 746	6 905

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

15 Други разходи

	2012	2011
Данък върху разходите съгл. ЗКПО	20	19
Разходи за командировки и пътувания	240	222
Отписани вземания	5	-
	265	241

16 Финансови приходи и разходи

	2012	2011
Разходи за лихви по вземани към свързани лица	25	25
Разлики от валутни курсови преоценки (нетно)	25	68
	50	93

17 Разходи за данъци от печалбата

	2012	2011
Печалба преди данъци	201	132
Увеличения на финансовия резултат	1 112	1 016
Намаления на финансовия резултат	(1 121)	(974)
Частта от загубите, пренесена от минали години	-	(79)
Облагаема печалба / (загуба)	192	95
Ставка на корпоративен данък	10%	10%
Корпоративен данък	19	10
Общо корпоративен данък	19	10

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

	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Разходи за външни услуги	3	4
Разходи за заплати	1 094	888
Разходи за осигуровки	6	7
Обща сума на неплатените разходи	1 103	899

Причини за задълженията:

1. Неплатените суми на разходите за външни услуги се дължат на неплатена фактура към ТМФ Сървисиз ЕООД за извършени счетоводни услуги (3 хил.);
2. Неплатените суми на разходите за заплати се дължат на изплатени през януари 2013 разходи за заплати на служители, назначени на трудов договор в Дружеството (18 хил.), изплатени през март 2013 годишни бонуси за 2012 на служители-чужденци, назначени на договор за управление в Дружеството (1013 хил.) и изплатена през януари 2013 заплата за м. декември 2012 на служител на договор за управление, Робърт Купър (63 хил.);
3. Неплатените суми на разходите за осигуровки представляват изплатени през януари 2013 разходи за осигуровки във връзка със заплати на служителите, назначени на трудов договор (6 хил.)

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 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

	<u>31.12.2012 г.</u>	<u>31.12.2011 г.</u>
Приходи от продажби на услуги	1 218	1 043
Обща сума на признатите, но неполучени приходи	<u>1 218</u>	<u>1 043</u>

Причина за вземанията са неплатени фактури за извършени управленски услуги към Челопеч Майнинг ЕАД, Болкан Минерал енд Майнинг ЕАД, Дено Голд Майнинг Компани, включващи и начисления на бонуси за 2012 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

	<u>31.12.2012 г.</u>	<u>31.12.2011 г.</u>
1. Средносписъчен брой на персонала	22	27
1.1. Общо персонал	22	27
1.2. Аналитични специалисти	10	11
1.3. Управленски персонал	12	14
2. Разходи за персонала	8 927	6 244
2.1. Разходи за заплати, в т.ч.	6 822	6 137
* на аналитични специалисти	330	329
* на членовете на органите на управление	6 492	5 808
2.2. Разходи за социални осигуровки	105	107

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

Крайната компания майка е Дънди Прешълс 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 2012 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

25 Оповестяване на сделки със свързани лица

Свързано лице		Страна	
Дънди Прешълс Металс Инк - крайна компания - майка		Канада	
Дънди Прешълс (Челопеч) БВ - компания - майка		Холандия	
Дънди Прешълс (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	
		31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Сделки със свързани лица през текущия период и разчети			
Възнаграждения на ключовия ръководен персонал		8 552	5 871
		6 552	5 871
Приходи			
Челопеч Майнинг ЕАД	Приходи от услуги	8 175	7 828
Болкан Минерал енд Майнинг ЕАД	Приходи от услуги	519	32
Дено Голд Майнинг Къмпани	Приходи от услуги	32	115
Намибия Къстъм Змелтърс	Приходи от услуги	85	20
		8 811	7 795
Разходи			
Челопеч Майнинг ЕАД	Разходи за лихви по предоставен краткосрочен заем	25	25
Дънди Прешълс Металс Инк (Канада)	Медицински застраховки, направени от за сметка на Дружеството	473	359
		498	384
Краткосрочни вземания			
Челопеч Майнинг ЕАД	Предоставени управленски услуги	185	108
Болкан Минерал енд Майнинг ЕАД	Предоставени управленски услуги	9	1
Дено Голд Майнинг Къмпани	Предоставени управленски услуги	33	32
Намибия Къстъм Змелтърс	Предоставени управленски услуги	-	20
Челопеч Майнинг ЕАД	Предоставени управленски услуги - начисления	1 039	900
Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз Крумовград ЕООД	Плащания за сметка на РМС Крумовград	1	-
		1 247	1 061
Краткосрочни задължения			
Челопеч Майнинг ЕАД	Краткосрочен заем	310	310
Челопеч Майнинг ЕАД	Лихви по краткосрочен заем	114	89
Челопеч Майнинг ЕАД	Плащания направени за сметка на Дружеството	8	2
Дънди Прешълс Металс Инк (Канада)	Медицински застраховки, направени за сметка на Дружеството	721	261
		1 153	662

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

26 Събития след датата на баланса

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

* * *

Доклад на независимия одитор

До съдружниците на „Рисорсиз мениджмънт сървисиз“ ООД

Доклад върху финансовия отчет

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

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет.

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

Мнение

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

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

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

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

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


Росица Ботева
Регистриран одитор




Цветана Цанкова
ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

28 юни 2013 г.
гр. София