

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

СЪДЪРЖАНИЕ	СТР.
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	
ГОДИШЕН ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО	1 - 2
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, в т.ч.:	
- СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	3
- ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	4
- ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	5
- ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	6
- ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	7 - 15

Доклад на независимия одитор

До собствениците на "Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз" ООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз" ООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2021 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните бележки към финансовия отчет, съдържащи оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на "Рисорсиз Мениджмънт Сървисиз" ООД към 31 декември 2021 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“.

Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Независимост

Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на CMCEC), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит, приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Кодекса на CMCEC.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от годишен доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

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

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

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на годишния доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в годишния доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Годишният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

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

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.



Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Боряна Димова

Регистриран одитор, отговорен за одита

26 септември 2022 г.

гр. София, България



Джок Нюнан

Прокурист

„ПрайсуотърхаусКупърс Одит“ ООД

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ГОДИШЕН ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО

Ръководството представя своя годишен доклад на ръководството и годишния финансов отчет към 31 декември 2021 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

1. Обективен преглед

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

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

- Дънди Прешъс Челопеч С.а.р.л. - 25 дружествени дяла по 100 лева (50%);
- Дънди Прешъс Крумовград С.а.р.л. - 25 дружествени дяла по 100 лева (50%).

През 2021 г. 100% от дяловете на Дружеството бяха прехвърлени на „Дънди Прешъс Челопеч“ С.а.р.л. и „Дънди Прешъс Крумовград“ С.а.р.л., регистрирани във Велико херцогство Люксембург.

Капиталът е изцяло внесен с ларични вноски.

Крайният собственик на капитала е Дънди Прешъс Металс Инк., дружество регистрирано в търговския регистър на Канада. Дружеството е регистрирано на фондовата борса в Канада.

Към 31 декември 2021 г., управители на Дружеството са 10 физически лица - 8 чужденци и 2 български граждани.

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

През отчетната година финансовият резултат на Дружеството е печалба в размер на 287 хил. лв., описана в подробности в приложения Отчет за приходите и разходите.

2. Вероятното бъдещо развитие на предприятието

През 2021 г. през периода на глобална пандемия от корона вирус, Дружеството продължава да функционира съобразно обичайната си дейност, като са взети всички предпазни мерки за ограничаване на разпространението на COVID-19. Дружеството не отчита съществена промяна във финансовите си показатели в следствие от пандемията.

През 2022 г., Дружеството ще продължи да предоставя консултантски услуги по управление на проекти и стопанска дейност, като основната цел е свързана с подобряване на качеството на предлаганите услуги.

3. Действията в областта на научноизследователската и развойна дейност

Дружеството не извършва изследователски и развойни дейности.

4. Наличието на клонове на предприятието

Дружеството няма открити клонове.

5. Използвани от Дружеството финансови инструменти

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

Валутно-курсов риск

Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с чуждестранни доставчици и клиенти. Транзакциите с тях се осъществяват основно в Евро, което в условията на валутен борд минимизира валутно-курсовия риск. Българският лев е фиксиран към Еврото на ниво 1.95583 лв. за 1 Евро.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на значим ценови риск, т.е. сделките се осъществяват на база предварително сключени споразумения със свързани лица.

**РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ**

ГОДИШЕН ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО

Лихвен риск

Дружеството няма получени или предоставени заеми, поради което лихвеният риск се счита за минимален.

Кредитен риск

Активите, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби на услуги. Кредитният риск се управлява и следи стриктно.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидността предполага поддържането на достатъчно свободни парични средства и високоликвидни активи, достъпни източници на кредитиране и възможност за бързо погасяване на дълговете. Ръководството преценява ликвидния риск като минимален.

Дружеството наблюдава паричните потоци, прави предвиждания за очакваните постъпления и плащания и периодично сравнява тези предвиждания с реалните резултати. На база на тази и други вътрешни процедури, ръководството на Дружеството счита, че на база очакваните парични потоци през следващата година, Дружеството няма да има никакви трудности да посрещне своите задължения без рискове от просрочия.

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

Финансови показатели

Година	Нетна печалба	Собствен капитал хил. лв.	Основен капитал хил. лв.	Текущи активи хил. лв.	Текущи задължения хил. лв.	Нетен работен капитал хил. лв.	Коеф. на финансовата автономност	Коеф. на финансовата задълженост	Коеф. на текуща ликвидност	Коеф. на текуща ликвидност	Рентабилност на собствения капитал (нетна печалба/собств. капитал)
31.12.2021	257	1578	5	6495	4472	2023	1/4	4/1	3/4	1.45	0.18

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

Не са настъпили значими събития след датата на отчета за финансовото състояние, които да оказват влияние върху финансовия отчет или върху бъдещите дейности на Дружеството.

Продължаващият военен конфликт в Украйна и свързаните с него санкции срещу Руската Федерация, може да имат въздействие върху европейските икономики и в световен мащаб. Дружеството няма значителна пряка експозиция към Украйна, Русия или Беларус. Въздействието върху общата икономическа ситуация обаче може да изисква преразглеждане на някои допускания и преценки. Това може да доведе до съществени корекции на балансовата стойност на определени активи и пасиви, в рамките на следващата финансова година. На този етап ръководството не е в състояние надеждно да оцени въздействието, тъй като събитията се развиват ежедневно.

По-дългосрочното въздействие може да засегне и търговските обороти, паричните потоци и рентабилността. Независимо от това към датата на този финансов отчет Дружеството продължава да изпълнява задълженията си навреме и поради това продължава да прилага принципа на действащото предприятие като база за изготвяне на финансовия отчет. Ръководството счита тези събития за некоригиращи събития след датата на отчетния период и активно работи за смекчаване на ефекта им върху финансовото състояние на Дружеството през 2022.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2021 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите НСС, приложими в България, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за изготвянето и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Управител /Илия Гърков/

София, 15 септември 2022 г.



РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД

СОФИЯ

БУЛСТАТ: 130570231

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

КЪМ: 31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

АКТИ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ				РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ			
текуща година				текуща година			
1				1			
А. ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИОННИ АКТИВИ				А. СОБСТВЕНИ ИНВЕСТИЦИИ			
1. Дълготрайни материални активи				1. Дълготрайни материални активи			
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
1. Дълготрайни материални активи				1. Дълготрайни материални активи			
2. Финансови активи				2. Финансови активи			
3. Дълготрайни материални активи				3. Дълготрайни материални активи			
4. Дълготрайни материални активи				4. Дълготрайни материални активи			
5. Дълготрайни материални активи				5. Дълготрайни материални активи			
6. Дълготрайни материални активи				6. Дълготрайни материални активи			
7. Дълготрайни материални активи				7. Дълготрайни материални активи			
8. Дълготрайни материални активи				8. Дълготрайни материални активи			
9. Дълготрайни материални активи				9. Дълготрайни материални активи			
10. Дълготрайни материални активи				10. Дълготрайни материални активи			
11. Дълготрайни материални активи				11. Дълготрайни материални активи			
12. Дълготрайни материални активи				12. Дълготрайни материални активи			
13. Дълготрайни материални активи				13. Дълготрайни материални активи			
14. Дълготрайни материални активи				14. Дълготрайни материални активи			
15. Дълготрайни материални активи				15. Дълготрайни материални активи			
16. Дълготрайни материални активи				16. Дълготрайни материални активи			
17. Дълготрайни материални активи				17. Дълготрайни материални активи			
18. Дълготрайни материални активи				18. Дълготрайни материални активи			
19. Дълготрайни материални активи				19. Дълготрайни материални активи			
20. Дълготрайни материални активи				20. Дълготрайни материални активи			
21. Дълготрайни материални активи				21. Дълготрайни материални активи			
22. Дълготрайни материални активи				22. Дълготрайни материални активи			
23. Дълготрайни материални активи				23. Дълготрайни материални активи			
24. Дълготрайни материални активи				24. Дълготрайни материални активи			
25. Дълготрайни материални активи				25. Дълготрайни материални активи			
26. Дълготрайни материални активи				26. Дълготрайни материални активи			
27. Дълготрайни материални активи				27. Дълготрайни материални активи			
28. Дълготрайни материални активи				28. Дълготрайни материални активи			
29. Дълготрайни материални активи				29. Дълготрайни материални активи			
30. Дълготрайни материални активи				30. Дълготрайни материални активи			
31. Дълготрайни материални активи				31. Дълготрайни материални активи			
32. Дълготрайни материални активи				32. Дълготрайни материални активи			
33. Дълготрайни материални активи				33. Дълготрайни материални активи			
34. Дълготрайни материални активи				34. Дълготрайни материални активи			
35. Дълготрайни материални активи				35. Дълготрайни материални активи			
36. Дълготрайни материални активи				36. Дълготрайни материални активи			
37. Дълготрайни материални активи				37. Дълготрайни материални активи			
38. Дълготрайни материални активи				38. Дълготрайни материални активи			
39. Дълготрайни материални активи				39. Дълготрайни материални активи			
40. Дълготрайни материални активи				40. Дълготрайни материални активи			
41. Дълготрайни материални активи				41. Дълготрайни материални активи			
42. Дълготрайни материални активи				42. Дълготрайни материални активи			
43. Дълготрайни материални активи				43. Дълготрайни материални активи			
44. Дълготрайни материални активи				44. Дълготрайни материални активи			
45. Дълготрайни материални активи				45. Дълготрайни материални активи			
46. Дълготрайни материални активи				46. Дълготрайни материални активи			
47. Дълготрайни материални активи				47. Дълготрайни материални активи			
48. Дълготрайни материални активи				48. Дълготрайни материални активи			
49. Дълготрайни материални активи				49. Дълготрайни материални активи			
50. Дълготрайни материални активи				50. Дълготрайни материални активи			
51. Дълготрайни материални активи				51. Дълготрайни материални активи			
52. Дълготрайни материални активи				52. Дълготрайни материални активи			
53. Дълготрайни материални активи				53. Дълготрайни материални активи			
54. Дълготрайни материални активи				54. Дълготрайни материални активи			
55. Дълготрайни материални активи				55. Дълготрайни материални активи			
56. Дълготрайни материални активи				56. Дълготрайни материални активи			
57. Дълготрайни материални активи				57. Дълготрайни материални активи			
58. Дълготрайни материални активи				58. Дълготрайни материални активи			
59. Дълготрайни материални активи				59. Дълготрайни материални активи			
60. Дълготрайни материални активи				60. Дълготрайни материални активи			
61. Дълготрайни материални активи				61. Дълготрайни материални активи			
62. Дълготрайни материални активи				62. Дълготрайни материални активи			
63. Дълготрайни материални активи				63. Дълготрайни материални активи			
64. Дълготрайни материални активи				64. Дълготрайни материални активи			
65. Дълготрайни материални активи				65. Дълготрайни материални активи			
66. Дълготрайни материални активи				66. Дълготрайни материални активи			
67. Дълготрайни материални активи				67. Дълготрайни материални активи			
68. Дълготрайни материални активи				68. Дълготрайни материални активи			
69. Дълготрайни материални активи				69. Дълготрайни материални активи			
70. Дълготрайни материални активи				70. Дълготрайни материални активи			
71. Дълготрайни материални активи				71. Дълготрайни материални активи			
72. Дълготрайни материални активи				72. Дълготрайни материални активи			
73. Дълготрайни материални активи				73. Дълготрайни материални активи			
74. Дълготрайни материални активи				74. Дълготрайни материални активи			
75. Дълготрайни материални активи				75. Дълготрайни материални активи			
76. Дълготрайни материални активи				76. Дълготрайни материални активи			
77. Дълготрайни материални активи				77. Дълготрайни материални активи			
78. Дълготрайни материални активи				78. Дълготрайни материални активи			
79. Дълготрайни материални активи				79. Дълготрайни материални активи			
80. Дълготрайни материални активи				80. Дълготрайни материални активи			
81. Дълготрайни материални активи				81. Дълготрайни материални активи			
82. Дълготрайни материални активи				82. Дълготрайни материални активи			
83. Дълготрайни материални активи				83. Дълготрайни материални активи			
84. Дълготрайни материални активи				84. Дълготрайни материални активи			
85. Дълготрайни материални активи				85. Дълготрайни материални активи			
86. Дълготрайни материални активи				86. Дълготрайни материални активи			
87. Дълготрайни материални активи				87. Дълготрайни материални активи			
88. Дълготрайни материални активи				88. Дълготрайни материални активи			
89. Дълготрайни материални активи				89. Дълготрайни материални активи			
90. Дълготрайни материални активи				90. Дълготрайни материални активи			
91. Дълготрайни материални активи				91. Дълготрайни материални активи			
92. Дълготрайни материални активи				92. Дълготрайни материални активи			
93. Дълготрайни материални активи				93. Дълготрайни материални активи			
94. Дълготрайни материални активи				94. Дълготрайни материални активи			
95. Дълготрайни материални активи				95. Дълготрайни материални активи			
96. Дълготрайни материални активи				96. Дълготрайни материални активи			
97. Дълготрайни материални активи				97. Дълготрайни материални активи			
98. Дълготрайни материални активи				98. Дълготрайни материални активи			
99. Дълготрайни материални активи				99. Дълготрайни материални активи			
100. Дълготрайни материални активи				100. Дълготрайни материални активи			
101. Дълготрайни материални активи				101. Дълготрайни материални активи			
102. Дълготрайни материални активи				102. Дълготрайни материални активи			
103. Дълготрайни материални активи				103. Дълготрайни материални активи			
104. Дълготрайни материални активи				104. Дълготрайни материални активи			
105. Дълготрайни материални активи				105. Дълготрайни материални активи			
106. Дълготрайни материални активи				106. Дълготрайни материални активи			
107. Дълготрайни материални активи				107. Дълготрайни материални активи			
108. Дълготрайни материални активи				108. Дълготрайни материални активи			
109. Дълготрайни материални активи				109. Дълготрайни материални активи			
110. Дълготрайни материални активи				110. Дълготрайни материални активи			
111. Дълготрайни материални активи				111. Дълготрайни материални активи			
112. Дълготрайни материални активи				112. Дълготрайни материални активи			
113. Дълготрайни материални активи				113. Дълготрайни материални активи			
114. Дълготрайни материални активи				114. Дълготрайни материални активи			
115. Дълготрайни материални активи				115. Дълготрайни материални активи			
116. Дълготрайни материални активи				116. Дълготрайни материални активи			
117. Дълготрайни материални активи				117. Дълготрайни материални активи			
118. Дълготрайни материални активи				118. Дълготрайни материални активи			
119. Дълготрайни материални активи				119. Дълготрайни материални активи			
120. Дълготрайни материални активи				120. Дълготрайни материални активи			
121. Дълготрайни материални активи				121. Дълготрайни материални активи			
122. Дълготрайни материални активи				122. Дълготрайни материални активи			
123. Дълготрайни материални активи				123. Дълготрайни материални активи			
124. Дълготрайни материални активи				124. Дълготрайни материални активи			
125. Дълготрайни материални активи				125. Дълготрайни материални активи			
126. Дълготрайни материални активи				126. Дълготрайни материални активи			
127. Дълготрайни материални активи				127. Дълготрайни материални активи			
128. Дълготрайни материални активи				128. Дълготрайни материални активи			
129. Дълготрайни материални активи				129. Дълготрайни материални активи			
130. Дълготрайни материални активи				130. Дълготрайни материални активи			
131. Дълготрайни материални активи				131. Дълготрайни материални активи			
132. Дълготрайни материални активи				132. Дълготрайни материални активи			
133. Дълготрайни материални активи				133. Дълготрайни материални активи			
134. Дълготрайни материални активи				134. Дълготрайни материални активи			
135. Дълготрайни материални активи				135. Дълготрайни материални активи			
136. Дълготрайни материални активи				136. Дълготрайни материални активи			
137. Дълготрайни материални активи				137. Дълготрайни материални активи			
138. Дълготрайни материални активи				138. Дълготрайни материални активи			
139. Дълготрайни материални активи				139. Дълготрайни материални активи			
140. Дълготрайни материални активи				140. Дълготрайни материални активи			
141. Дълготрайни материални активи				141. Дълготрайни материални активи			
142. Дълготрайни материални активи				142. Дълготрайни материални активи			
143. Дълготрайни материални активи				143. Дълготрайни материални активи			
144. Дълготрайни материални активи				144. Дълготрайни материални активи			
145. Дълготрайни материални активи				145. Дълготрайни материални активи			
146. Дълготрайни материални активи				146. Дълготрайни материални активи			
147. Дълготрайни материални активи				147. Дълготрайни материални активи			
148. Дълготрайни материални активи				148. Дълготрайни материални активи			
149. Дълготрайни материални активи				149. Дълготрайни материални активи			
150. Дълготрайни материални активи				150. Дълготрайни материални активи			
151. Дълготрайни материални активи				151. Дълготрайни материални активи			
152. Дълготрайни материални активи				152. Дълготрайни материални активи			
153. Дълготрайни материални активи				153. Дълготрайни материални активи			
154. Дълготрайни материални активи				154. Дълготрайни материални активи			
155. Дълготрайни материални активи				155. Дълготрайни материални активи			
156. Дълготрайни материални активи				156. Дълготрайни материални активи			
157. Дълготрайни материални активи				157. Дълготрайни материални активи			
158. Дълготрайни материални активи				158. Дълготрайни материални активи			
159. Дълготрайни материални активи				159. Дълготрайни материални активи			
160. Дълготрайни материални активи				160. Дълготрайни материални активи			
161. Дълготрайни материални активи				161. Дълготрайни материални активи			
162. Дълготрайни материални активи				162. Дълготрайни материални активи			
163. Дълготрайни материални активи				163. Дълготрайни материални активи			
164. Дълготрайни материални активи				164. Дълготрайни материални активи			
165. Дълготрайни материални активи				165. Дълготрайни материални активи			
166. Дълготрайни материални активи				166. Дълготрайни материални активи			
167. Дълготрайни материални активи				167. Дълготрайни материални активи			
168. Дълготрайни материални активи				168. Дълготрайни материални активи			
169. Дълготрайни материални активи				169. Дълготрайни материални активи			
170. Дълготрайни материални активи				170. Дълготрайни материални активи			
171. Дълготрайни материални активи				171. Дълготрайни материални активи			
172. Дълготрайни материални активи				172. Дълготрайни материални активи			
173. Дълготрайни материални активи				173. Дълготрайни материални активи			
174. Дълготрайни материални активи				174. Дълготрайни материални активи			
175. Дълготрайни материални активи				175. Дълготрайни материални активи			
176. Дълготрайни материални активи				176. Дълготрайни материални активи			
177. Дълготрайни материални активи				177. Дълготрайни материални активи			
178. Дълготрайни материални активи				178. Дълготрайни материални активи			
179. Дълготрайни материални активи				179. Дълготрайни материални активи			
180. Дълготрайни материални активи				180. Дълготрайни материални активи			
181. Дълготрайни материални активи				181. Дълготрайни материални активи			
182. Дълготрайни материални активи				182. Дълготрайни материални активи			
183. Дълготрайни материални активи				183. Дълготрайни материални активи			
184. Дълготрайни материални активи				184. Дълготрайни материални активи			
185. Дълготрайни материални активи				185. Дълготрайни материални активи			
186. Дълготрайни материални активи				186. Дълготрайни материални активи			
187. Дълготрайни материални активи				187. Дълготрайни материални активи			
188. Дълготрайни материални активи				188. Дълготрайни материални активи			
189. Дълготрайни материални активи				189. Дълготрайни материални активи			
190. Дълготрайни материални активи				190. Дълготрайни материални активи			
191. Дълготрайни материални активи				191. Дълготрайни материални активи			
192. Дълготрайни материални активи				192. Дълготрайни материални активи			
193. Дълготрайни материални активи				193. Дълготрайни материални активи			
194. Дълготрайни материални активи				194. Дълготрайни материални активи			
195. Дълготрайни материални активи				195. Дълготрайни материални активи			
196. Дълготрайни материални активи				196. Дълготрайни материални активи			
197. Дълготрайни материални активи				197. Дълготрайни материални активи			
198. Дълготрайни материални активи				198. Дълготрайни материални активи			
199. Дълготрайни материални активи				199. Дълготрайни материални активи			
200. Дълготрайни материални активи				200. Дълготрайни материални активи			
201. Дълготрайни материални активи				201. Дълготрайни материални активи			
202. Дълготрайни материални активи				202. Дълготрайни материални активи			
203. Дълготрайни материални активи				203. Дълготрайни материални активи			
204. Дълготрайни материални активи				204. Дълготрайни материални активи			
205. Дълготрайни материални активи				205. Дълготрайни материални активи			
206. Дълготрайни материални активи				206. Дълготрайни материални активи			
207. Дълготрайни материални активи				207. Дълготрайни материални активи			
208. Дълготрайни материални активи				208. Дълготрайни материални активи			
209. Дълготрайни материални активи				209. Дълготрайни материални активи			
210. Дълготрайни материални активи				210. Дълготрайни материални активи			
211. Дълготрайни материални активи				211. Дълготрайни материални активи			
212. Дълготрайни материални активи				212. Дълготрайни материални активи			
213. Дълготрайни материални активи				213. Дълготрайни материални активи			
214. Дълготрайни материални активи				214. Дълготрайни материални активи			
215. Дълготрайни материални активи				215. Дълготрайни материални активи			
216. Дълготрайни материални активи				216. Дълготрайни материални активи			
217. Дълготрайни материални активи				217. Дълготрайни материални активи			
218. Дълготрайни материални активи				218. Дълготрайни материални активи			
219. Дълготрайни материални активи				219. Дълготрайни материални активи			
220. Дълготрайни материални активи				220. Дълготрайни материални активи			
221. Дълготрайни материални активи				221. Дълготрайни материални активи			
222. Дълготрайни материални активи				222. Дълготрайни материални активи			
223. Дълготрайни материални активи				223. Дълготрайни материални активи			
224. Дълготрайни материални активи				224. Дълготрайни материални активи			
225. Дълготрайни материални активи				225. Дълготрайни материални активи			
226. Дълготрайни материални активи				226. Дълготрайни материални активи			
227. Дълготрайни материални активи				227. Дълготрайни материални активи			
228. Дълготрайни материални активи				228. Дълготрайни материални активи			
229. Дълготрайни материални активи				229. Дълготрайни материални активи			
230. Дълготрайни материални активи				230. Дълготрайни материални активи			
231. Дълготрайни материални активи				231. Дълготрайни материални активи			
232. Дълготрайни материални активи				232. Дълготрайни материални активи			
233. Дълготрайни материални активи				233. Дълготрайни материални активи			
234. Дълготрайни материални активи				234. Дълготрайни материални активи			
235. Дълготрайни материални активи				235. Дълготрайни материални активи			
236. Дълготрайни материални активи				236. Дълготрайни материални активи			
237. Дълготрайни материални активи				237. Дълготрайни материални активи			
238. Дълготрайни материални активи				238. Дълготрайни материални активи			
239. Дълготрайни материални активи				239. Дълготрайни материални активи			
240. Дълготрайни материални активи				240. Дълготрайни материални активи			
241. Дълготрайни материални активи				241. Дълготрайни материални активи			
242. Дълготрайни материални активи				242. Дълготрайни материални активи			
243. Дълготрайни материални активи				243. Дълготрайни материални активи			
244. Дълготрайни материални активи				244. Дълготрайни материални активи			
245. Дълготрайни материални активи				245. Дълготрайни материални активи			
246. Дълготрайни материални активи				246. Дълготрайни материални активи			
247. Дълготрайни материални активи				247. Дълготрайни материални активи			
248. Дълготрайни материални активи				248. Дълготрайни материални активи			
249. Дълготрайни материални активи				249. Дълготрайни материални активи			
250. Дълготрайни материални активи				250. Дълготрайни материални активи			
251. Дълготрайни материални активи				251. Дълготрайни материални активи			
252. Дълготрайни материални активи				252. Дълготрайни материални активи			
253. Дълготрайни материални активи				253. Дълготрайни материални активи			
254. Дълготрайни материални активи				254. Дълготрайни материални активи			
255. Дълготрайни материални активи				255. Дълготрайни материални активи			
256. Дълготрайни материални активи				256. Дълготрайни материални активи			
257. Дълготрайни материални активи				257. Дълготрайни материални активи			
258. Дълготрайни материални активи				258. Дълготрайни материални активи			
259. Дълготрайни материални активи				259. Дълготрайни материални активи			
260. Дълготрайни материални активи				260. Дълготрайни материални активи			
261. Дълготрайни материални активи				261. Дълготрайни материални активи			
262. Дълготрайни материални активи				262. Дълготрайни материални активи			
263. Дълготрайни материални активи				263. Дълготрайни материални активи			
264. Дълготрайни материални активи				264. Дълготрайни материални активи			
265. Дълготрайни материални активи				265. Дълготрайни материални активи			
266. Дълготрайни материални активи				266. Дълготрайни материални активи			
267. Дълготрайни материални активи				267. Дълготрайни материални активи			
268. Дълготрайни материални активи				268. Дълготрайни материални активи			
269. Дълготрайни материални активи				269. Дълготрайни материални активи			
270. Дълготрайни материални активи				270. Дълготрайни материални активи			
271. Дълготрайни материални активи				271. Дълготрайни материални активи			
272. Дълготрайни материални активи				272. Дълготрайни материални активи			
273. Дълготрайни материални активи				273. Дълготрайни материални активи			
274. Дълготрайни материални активи				274. Дълготрайни материални активи			
275. Дълготрайни материални активи				275. Дълготрайни материални активи			
276. Дълготрайни материални активи				276. Дълготрайни материални активи			
277. Дълготрайни материални активи				277. Дълготрайни материални активи			
278. Дълготрайни материални активи				278. Дълготрайни материални активи			
279. Дълготрайни материални активи				279. Дълготрайни материални активи			
280. Дълготрайни материални активи				280. Дълготрайни материални активи			
281. Дълготрайни материални активи</							

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА: 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Баз.	СЪМЪВЪРШАВА		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Баз.	СЪМЪВЪРШАВА	
а			1	2	б		3	4
			1	2			3	4
а	РАЗХОДИ				а	ПРИХОДИ		
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:				1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.		
а	Суровини и материали	12	288	448			12	348
б	Разходи за енергия	13	360	420			13	360
в	Разходи за транспорт, в т.ч.	14	12 688	13 378			14	12 688
г	Разходи за амортизации	15	11 818	10 754	2	Общи приходи от оперативна дейност	17	13 170
б)	Разходи за осигуровки, в т.ч.:				а)	получителни разходи от промяна на валутен курс		
а	Застрахователни и медицински		712	638			16	38
б	Други осигуровки, в т.ч.	18	282	313				
в)	Общи разходи за административна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)		13 237	13 024	3	Общи приходи от продажби		
4	Разходи от обесценя на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (неотделени) активи, в т.ч.:				3	РАЗХОДЪТ ОТ ОБЕСЧЕНИЯТА ДЕЙНОСТ		
а	Отделителни разходи от промяна на валутен курс		97	94				
б	Общи финансови разходи (1)		97	63			13	170
в	Промяна в обесценени активи		313	384	4	СЧЕТОРАЗХОДЪТ ЗА ЗАТ. ПЕР. ОБЩА ТРУДНОСТ - ИЛИ ОЩЕДРИ		
г	ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4)		381	398				
а	Сметководна сметка за общ разход за разходи за разходи		13 324	13 172				
б	Сметководна сметка за общ разход за разходи за разходи		381	398				
в	Сметководна сметка за общ разход за разходи за разходи		94	62				
г	Сметководна сметка за общ разход за разходи за разходи		13 075	13 339				
д	Сметководна сметка за общ разход за разходи за разходи		13 075	13 339				

Боряна Димова – Регистриран одитор отговорен за одитора

Даниел Проїчев, и нитров ТМФ Съ ООД /Главен товод

Директор - П.И.Иванов * ПРАЙСОВЫЙ КУРС КУЛЬТУРЫ - 001

26-09-2022

26 -09- 2022

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ
BG130570231

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА: 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Период: Период (мес. / год.)			Годишен период (мес. / год.)		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНАТА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с текущи операции	10 183	11 589	10 403	13 173	13 842	11 661
Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		11 901	11 907		13 842	9 383
Платени и възстановени данъци, данъци		118	118			
Платени и възстановени данъци, данъци		11 723	11 723		11 799	11 799
Всички парични потоци от текуща дейност А	15 032	14 147	285	13 173	12 704	469
Б ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА	10 252	14 147	285	11 199	11 704	495
В ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			288			167
Г ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			573			662

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с правилата за счетоводство, одитирани от одитора на отчет.

Милия Гъргов, Управляващ директор

Димитър Прайков, Николета Кирова, Събрани ЕО ООД Главен счетоводител

Застава с гаранция за одит

Билана Димов, Инститоран одитор

Джон Николетов, Главен счетоводител, Одитор "ООД"

26-09-2022

26-09-2022



РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ
BG190570231

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ		Текуща печалба/загуба	Общо Собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Сума на нарастването на собствен капитал	0	1 820	0		1 820
2. Финансов резултат на текущата година				287	287
3. Собствен капитал към края на отчетната година	0	1 820	0	287	1 820

Финансовият отчет е подписан и Удостоверен на 15 септември 2022 г.
Пояснителните белодуми поместени на страници 7-15 са част от този финансов отчет.

Михаил Гърков, Управител

Николай Йорданов, ООД Главен счетоводител

Заверил съгласно одиторски доклад

Борислава Димкова - Регистриран одитор, отговорна за извършените проверки

Прайсуотърхаускуперс Одит ООД

26-09-2022

26-09-2022



РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

1. Обща информация

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

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

2. Счетоводна политика

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

2.1 База за изготвяне

Настоящият финансов отчет изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена и принципа на действащото предприятие.

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

2.2 Сделки в чуждестранна валута

(а) Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Финансовите отчети са представени в хиляди български лева, която е функционална валута на Дружеството и валута на представяне.

(б) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се представят във функционална валута, като се прилага официалният курс за датата на сделката. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминирания в чуждестранна валута парични позиции, се признават в отчета за приходите и разходите.

(в) Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3 Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата; заеми и вземания; и финансови активи, на разположение за продажба. Класификацията се извършва според целта, за която са придобити финансовите активи. Ръководството определя класификацията на финансовите си активи в момента на покупката.

(а) Заеми и вземания

Заеми и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определени плащания, които не се котира на активен пазар. Те са включени в текущи активи, с изключение на тези с падеж повече от 12 месеца след датата на баланса, които се класифицират като нетекущи. Заемите и вземанията на Дружеството се включват в счетоводния баланс в категорията на „търговски и други вземания“ и „парични средства и парични еквиваленти“.

Загубите от обезценка на финансови активи се признават като разходи в отчета за приходите и разходите като се класифицират по тяхната функция съобразно използването (предназначението) на обезценения актив.

Възстановяването на загуба от обезценка на финансови активи се признава в отчета за приходите и разходите.

2.4 Търговски вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а впоследствие по амортизирана стойност като се използва методът на ефективния лихвен процент, намалена с евентуална провизия за обезценка. Провизия за обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими му суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. Значими финансови затруднения на задълженото лице, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово реструктуриране или невъзможност за изплащане на дълга се приемат като индикатор, че търговското вземане е обезценено. Сумата на провизията е равна на разликата между балансовата стойност на вземането и сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци дисконтирани с първоначалния 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 2021 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

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 методът 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 целият клас от задължения. Провизия се признава дори и в случаите, в които вероятността да възникне изходящ паричен поток за дадено задължение в класа е малка.

Провизиите се определят по сегашната стойност на очакваните разходи за уреждане на задължението, като се използва ставка преди данъчно облагане, която отразява оценката на текущото състояние на пазара на стойността на парите във времето и специфичните за задължението рискове. Увеличението на провизията в резултат на времето се признава като разход за лихва.

2.10 Признаване на приходите

(а) Приходи от услуги

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените услуги, при нормално протичане на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от данъци върху добавената стойност.

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно предприятието да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерена, докато не се разрешат всички условни обстоятелства свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

(б) Приходи от лихви

Приходите от лихви се признават пропорционално на времето, като се използва методът на ефективната лихва. При обезценка на вземане, Дружеството намалява балансовата му стойност до възстановимата му стойност, която представлява очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани на база на първоначалния ефективен лихвен процент присъщ на инструмента и впоследствие отчита сконтото като приходи от лихви. Приходите от лихви по обезценените заеми се признават на база първоначалния ефективен лихвен процент.

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 3 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

2.11. Доходи на наети лица

По линия на план за дефинирани вноски Дружеството внася в държавно управлявани пенсионни и социалноосигурителни планове съгласно изискваната от нормативната уредба задължителна база. След като вноските веднъж са изплатени, Дружеството няма повече задължения за плащане. Вноските се признават като разход за персонал когато станат дължими. Предплатените вноски се признават за разход за бъдещ период до размера, до който сумите ще бъдат приспаднати от бъдещи плащания или възстановени.

Доходите при прекратяване са платими, когато трудовото правоотношение се прекратява от страна на Дружеството преди нормалния срок за пенсиониране, или когато наето лице се съгласи на доброволно напускане в замяна на тези доходи. Дружеството признава доходите при прекратяване когато се е ангажирало или да прекрати трудовото правоотношение на наети лица съгласно оповестен план без възможност за оттегляне или да предостави доходи при прекратяване в резултат на направено предложение с цел поощряване на доброволно напускане. Доходи, дължими след повече от 12 месеца от датата на баланса се дисконтират до тяхната сегашна стойност.

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

3 Управление на финансовия риск

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на паричните потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

3.1 Валутен риск - Валутният риск възниква, когато бъдещите търговски сделки и признатите активи и пасиви са деноминирани във валута, различна от функционалната валута на предприятието. Дружеството има разходи деноминирани в чуждестранна валута. Следователно, Дружеството е изложено на валутен риск, свързан с възможни колебания в курса на чуждестранната валута. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на тези рискове, тъй като валутният риск се оценява като минимален.

3.2 Кредитен риск - Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и финансови институции. Към настоящия момент кредитният риск е оценен на минимален, тъй като единствени клиенти на Дружеството са свързани лица, и освен това Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

3.3 Ликвиден риск - Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и други ликвидни средства, както и възможности за допълнително финансиране с кредити за закриване на пазарни позиции.

3.4 Лихвен риск - Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на лихвоносните активи и пасиви на Дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Към 31.12.2021 г. Дружеството няма получени или предоставени заеми.

3.5 Ценови риск - Дружеството не е изложено на значим ценови риск, т.е. сделките се осъществяват на база предварително сключени споразумения със свързани лица.

4. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

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

5. Свързани лица

Приходите от услуги представляват продажби на свързани лица, контролирани от собствениците на Дружеството, а неплатените суми към края на годината по тези продажби са посочени в баланса като вземания от свързани лица. Сделките със свързани лица са оповестени в бележка 23.

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

6 Други вземания и предоставени аванси

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

31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
45	31
38	22
-	17
12	78
95	148

7 Парични средства

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

31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
941	666
941	666

Към 31.12.2021 г. паричните средства по разплащателните сметки на дружеството са изцяло деноминирани в лева (към 31.12.2020 г. също).

8 Основен капитал

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

- Дънди Прешъс Челопеч С.а.р.л. - 25 дружествени дяла по 100 лева (50%);
- Дънди Прешъс Крумовград С.а.р.л. - 25 дружествени дяла по 100 лева (50%).

Основният капитал на Дружеството е изцяло внесен с парични вноски.

9 Провизии за неизползван отпуск

Салдо към 1 януари 2020 г.
Движение в отчета за приходи и разходи (Прил.15)

Провизии за неизползван отпуск	Общо
479	479
(10)	(10)

Салдо към 31 декември 2020 г.

469	469
------------	------------

Салдо към 1 януари 2021 г.
Движение в отчета за приходи и разходи (Прил.15)

469	469
(24)	(24)

Салдо към 31 декември 2021 г.

445	445
------------	------------

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

10 Задължения към доставчици

31.12.2021 г. 31.12.2020 г.

Търговски задължения	-	13
Задължения по начисления	23	6

23 19

11 Други задължения

31.12.2021 г. 31.12.2020 г.

Задължения към персонала	3 937	3 634
Други задължения	124	132
Задължения по ДДС	145	249
ДДФЛ	156	112

4 362 4 127

12 Приходи от продажби

31.12.2021 г. 31.12.2020 г.

Приходи от услуги по управление	13 659	12 302
---------------------------------	--------	--------

13 659 12 302

Дейността на Дружеството е свързана с предоставяне на управленски услуги на Дънди Прешъс Металс Чепопеч ЕАД, Дънди Прешъс Металс Крумовград ЕАД, Дънди Прешъс Металс Цумеб, Намибия, Авала Рисорсез ДОО, Сърбия и Дънди Прешъс Металс Инк., Канада.

13 Разходи за суровини и материали

31.12.2021 г. 31.12.2020 г.

Разходи за суровини и материали	19	19
---------------------------------	----	----

19 19

14 Разходи за външни услуги

31.12.2021 г. 31.12.2020 г.

Разходи за счетоводни услуги	141	147
Разходи за професионални услуги	45	127
Разходи за одит	18	44
Банкови такси	19	15
Разходи за обучение на персонала	100	53
Разходи за застраховки	44	42
Други разходи	1	1
Разходи за правни и данъчни консултации	1	-

369 429

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

15 Разходи за персонала

	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Разходи за заплати - трудови договори	7 234	7 187
Разходи за заплати - управленски персонал	4 355	3 278
Разходи за осигуровки	713	632
Социални разходи	272	278
Разходи за заплати - граждански договори	36	13
Разходи за провизии за неизползван отпуск (Прил. 9)	(24)	(10)
	12 586	11 378

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

През 2021 г. Групата Дънди Прешъс Металс Инк. е предоставила 128 580 (2020: 211,626) броя права за замяна на акции на служители на Рисорсис Мениджмънт Сървиси ООД.

План за доходи на персонала на базата на акции

	Брой акции	Сума в хил.лв.
Салдо към 31 декември 2017 г.	374 632	1 461
Предоставени	199 000	796
Упражнени	(183 335)	(606)
Пазарна оценка		90
Салдо към 31 декември 2018 г.	390 297	1 741
Предоставени	176 300	1 018
Упражнени	(185 963)	(671)
Обявени за невалидни	(70 033)	(290)
Пазарна оценка		562
Салдо към 31 декември 2019 г.	310 601	2 360
Предоставени	211 626	1 193
Упражнени	(168 731)	(764)
Обявени за невалидни	(5 028)	(30)
Пазарна оценка		1 242
Салдо към 31 декември 2020 г.	348 468	4 001
Предоставени	128 580	1 309
Упражнени	(146 582)	(815)
Обявени за невалидни	(25 648)	(167)
Пазарна оценка		1 143
Салдо към 31 декември 2021 г.	304 818	3 185

През 2021 г. Дружеството е признало разход в печалбата или загубата в размер на 1,773 хил.лв. във връзка с плана за замяна на акции (2020 г. разход – 1,895 хил.лв.).

16 Други разходи

	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Разходи за командировки и пътувания	162	65
Представителни разходи	92	73
Данък върху разходите съгл. ЗКПО	29	30
Разходи без документ	-	34
	283	202

17 Финансови приходи и разходи

	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Разходи за валутно-курсови преоценки	67	94
Приходи за валутно-курсови преоценки	(16)	(28)
	51	66

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

18 Разходи за данъци от печалбата

31.12.2021 г. 31.12.2020 г.

Печалба преди данъци	351	208
Увеличения на финансовия резултат	4 028	3 811
Намаления на финансовия резултат	(3 742)	(2 743)
Частта от загубите, пренесена от минали години	-	454
Облагаема печалба	637	822
Ставка на корпоративен данък	10%	10%
Корпоративен данък	64	82
Общо корпоративен данък	64	82

19 Оповестяване на информация за издадените ценни книжа

Дружеството няма издадени ценни книжа.

20 Справка за условните задължения

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

Данъчните служби могат по всяко време да проверят отчетите и регистрите в рамките на петте последователни години, считано от 1 януари на годината, следваща годината, през която е следвало да се плати данъчното задължение, и да наложат допълнителни данъчни задължения или глоби. Ръководството на Дружеството не разполага с информация, която би довела до значителни задължения в тази област.

21 Справка за оповестяване на информация за персонала

31.12.2021 г. 31.12.2020 г.

1. Средносписъчен брой на персонала	100	98
1.1. Общо персонал	100	98
1.2. Аналитични специалисти	85	89
1.3. Управленски персонал	15	9
2. Разходи за персонала	12 301	11 091
2.1. Разходи за заплати, в т.ч.	11 589	10 465
* на членовете на органите на управление	4 355	3 278
* на аналитични специалисти	7 234	7 187
2.2. Разходи за социални осигуровки	712	626

22 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, Онтарио, Торонто, Аделайд Стрийт 1 Иист Суит 500, регистрирана на фондовата борса в Торонто. Крайната компания майка изготвя и консолидирания отчет, който може да бъде получен на посочения адрес.

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЕНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

23 Оповестяване на сделки със свързани лица

Свързано лице		Страна	
Дънди Прешълс Металс Инк. - крайна компания - майка		Канада	
Дънди Прешълс Челопеч С.а.р.л. - компания - майка		Люксембург	
Дънди Прешълс Крумовград С.а.р.л. - компания - майка		Люксембург	
Дънди Прешълс Металс Челопеч ЕАД - свързано лице под общ контрол		България	
Дънди Прешълс Металс Крумовград ЕАД - свързано лице под общ контрол		България	
Дънди Прешълс Металс Цумеб - свързано лице под общ контрол		Намибия	
Авала Рисорсиз ДОО - свързано лице с общ контрол		Сърбия	
		31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Сделки със свързани лица през текущия период и разчети			
Възнаграждения на ключовия ръководен персонал		4,355	3,278
		4 355	3 278
Приходи	Приходи от услуги	5,848	7,345
Дънди Прешълс Металс Челопеч ЕАД	Приходи от услуги	2,211	1,118
Дънди Прешълс Металс Крумовград ЕАД	Приходи от услуги	1,194	1,052
Дънди Прешълс Металс Цумеб	Приходи от услуги	2,518	1,478
Дънди Прешълс Металс Инк., Канада	Приходи от услуги	1,888	1,309
Авала Рисорсиз ДОО	Приходи от услуги		
		13 659	12 302
Разходи			
Дънди Прешълс Металс Инк (Канада)	Услуги, направени за сметка на Дружеството	335	323
Дънди Прешълс Металс Челопеч ЕАД	Услуги по договор	3	86
Дънди Прешълс Металс Крумовград ЕАД	Услуги по договор	7	
Дънди Прешълс Металс Челопеч ЕАД	Платени разходи от името на Дружеството	22	23
		367	432
Краткосрочни вземания			
Дънди Прешълс Металс Челопеч ЕАД	Предоставени управленски услуги - начисления	1,465	1,558
Дънди Прешълс Металс Челопеч ЕАД	Предоставени управленски услуги	928	1,366
Дънди Прешълс Металс Инк., Канада	Предоставени управленски услуги - начисления	817	718
Авала Рисорсиз ДОО, Сърбия	Предоставени управленски услуги - начисления	606	471
Дънди Прешълс Металс Крумовград ЕАД	Предоставени управленски услуги - начисления	430	329
Дънди Прешълс Металс Цумеб	Предоставени управленски услуги - начисления	364	300
Дънди Прешълс Металс Инк., Канада	Предоставени управленски услуги	293	131
Дънди Прешълс Металс Крумовград ЕАД	Предоставени управленски услуги	269	131
Авала Рисорсиз ДОО, Сърбия	Предоставени управленски услуги	150	129
Дънди Прешълс Металс Цумеб, Намибия	Предоставени управленски услуги	87	62
Дънди Прешълс Металс Челопеч ЕАД	Предоставени услуги по договор	50	
		5 459	5 195
Всички вземания на дружеството към 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. са деноминирани изцяло в лева.			
Краткосрочни задължения			
Дънди Прешълс Металс Инк (Канада)	Предоставени услуги	79	93
Дънди Прешълс Металс Крумовград ЕАД - свързано лице	Предоставени услуги	8	-
		87	93
Предоставените услуги от Дънди Прешълс Металс Инк (Канада) се осчетоводяват в USD. Към края на 31.12.2021 г. задълженията към Канада в оригинална валута са USD 58 595.13			

24 Справедлива стойност на финансови инструменти по категории

Финансовите активи на дружеството са генерирани само от следните категории: вземания и парични средства. Финансовите пасиви са получени от пасиви, отчетени по амортизируема стойност.

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

	31.12.2021 г.	31.12.2021 г.
	Отчетна стойност	Справедлива стойност
Финансови активи:		
Вземания от клиенти	5,459	5,459
Парични средства	941	941
	6 400	6 400

РИСОРСИЗ МЕНИДЖМЪНТ СЪРВИСИЗ ООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Финансови активи:

Вземания от клиенти
Парични средства

<u>31.12.2020 г.</u>	<u>31.12.2020 г.</u>
Отчетна	Справедлива
стойност	стойност
5 195	5 195
656	656
5 851	5 851

Финансови пасиви:

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

<u>31.12.2021 г.</u>	<u>31.12.2021 г.</u>
Отчетна	Справедлива
стойност	стойност
87	87
-	-
87	87

Финансови пасиви:

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

<u>31.12.2020 г.</u>	<u>31.12.2020 г.</u>
Отчетна	Справедлива
стойност	стойност
93	93
13	13
106	106

25 Събития след датата на баланса

Не са настъпили значими събития след датата на отчета за финансовото състояние, които да оказват влияние върху финансовия отчет или върху бъдещите дейности на Дружеството.

Продължаващият военен конфликт в Украйна и свързаните с него санкции срещу Руската Федерация, може да имат въздействие върху европейските икономики и в световен мащаб. Дружеството няма значителна пряка експозиция към Украйна, Русия или Беларус. Въздействието върху общата икономическа ситуация обаче може да изисква преразглеждане на някои допускания и преценки. Това може да доведе до съществени корекции на балансовата стойност на определени активи и пасиви, в рамките на следващата финансова година. На този етап ръководството не е в състояние надеждно да оцени въздействието, тъй като събитията се развиват ежедневно. По-дългосрочното въздействие може да засегне и търговските обороти, паричните потоци и рентабилността. Независимо от това към датата на този финансов отчет Дружеството продължава да изпълнява задълженията си навреме и поради това продължава да прилага принципа на действащото предприятие като база за изготвяне на финансовия отчет. Ръководството счита тези събития за некоригиращи събития след датата на отчетния период и активно работи за смекчаване на ефекта им върху финансовото състояние на Дружеството през 2022

* * *