СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на **Рокон Изследователски център АД** **ЕИК 121117171**

към 31.12.2014 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2573	2686
- земи	81	81
2. Машини, производствено оборудване и апар	22	60
4. Обзавеждане и инвентар	1	2
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	353	353
Общо за група II:	***2949***	***3101***
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	25	25
2. Други заеми	116	126
Общо за група III:	***141***	***151***
IV. Отсрочени данъци	***2***	***3***
Общо за раздел А:	**3092**	**3255**
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	94	105
2. Незавършено производство	323	311
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	1238	1264
- продукция	173	139
- стоки	1065	1125
Общо за група I:	***1655***	***1680***
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	5	16
2. Вземания по предоставени аванси, в т.ч.:	2	11
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	56	54
4. Други вземания, в т.ч.:	255	194
над 1 година	20	10
Общо за група II:	***318***	***275***
III. Парични средства, в т.ч.:		
- брой	0	22
- в безсрочни сметки (депозити)	1	2
Общо за група IV:	***1***	***24***
Общо за раздел Б:	**1974**	**1979**
В. Разходи за бъдещи периоди	**101**	**102**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**5167**	**5336**

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	***50***	***50***
II. Резерв от последващи оценки	***33***	***33***
III. Резерви		
1. Резерв съгласно учредителен акт	55	55
Общо за група III:	***55***	***55***
IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- непокрита загуба	(1157)	
- неразпределена печалба	4324	4324
Общо за група IV:	***3167***	***4324***
V. Текуща печалба (загуба)	***(886)***	***(1157)***
Общо за раздел А:	**2419**	**3305**
Б. Задължения		
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	684	839
до 1 година	684	839
2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	359	149
до 1 година	359	149
3. Задължения, свързани с асоциирани и смесени	842	471
до 1 година	842	471
4. Други задължения, в т.ч.:	863	572
до 1 година	863	572
- към персонала, в т.ч.:	663	437
до 1 година	663	437
- осигурителни задължения, в т.ч.:	50	72
до 1 година	50	72
- данъчни задължения, в т.ч.:	99	49
до 1 година	99	49
- други задължения, в т.ч.:	51	14
до 1 година	51	14
Общо за раздел Б , в т.ч.:	**2748**	**2031**
до 1 година	2748	2031
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**5167**	**5336**

Дата на съставяне: 27.02.2015 Съставител: /Райна Тричкова/

Ръководител: /Огнян Маринов Кътов/

Заверил съгласно доклад от 27.02.2015 г.

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **Рокон Изследователски център АД** ЕИК **121117171**

01.01 - 31.12.2014 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		10
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	298	379
а) суровини и материали	135	127
б) външни услуги	163	252
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	575	841
а) разходи за възнаграждения	494	728
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	81	113
- осигуровки, свързани с пенсии	56	78
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	153	179
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	153	179
- разходи за амортизация	153	179
5. Други разходи, в т.4.:	83	43
а) балансова стойност на продадените активи	60	
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4 + 5)	***1109***	***1452***
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	86	66
Общо финансови разходи (7)	***86***	***66***
8. Печалба от обичайна дейност	**0**	**0**
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	***1195***	***1518***
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**0**	**0**
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния	1	0
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**0**	**0**
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**1196**	**1518**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
А	1	2
А. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	260	359
а) продукция	160	227
б) стоки	62	
в) услуги	38	132
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	46	
4. Други приходи, в т.ч:	3	2
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)	***309***	***361***
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	1	
Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	***1***	***0***
8. Загуба от обичайна дейност	**885**	**1157**
9. Извънредни приходи	0	0
Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	***310***	***361***
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**885**	**1157**
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	**885**	**1157**
Всичко (Общо приходи + 11)	**1196**	**1518**

Ръководител:

/Огнян Маринов Кътов/

Дата на съставяне:

27.02.2015

Съставител:

/Райна Тричкова/

Заверено съгласно оригинала от 27.02.2015 г.

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на **Рокон Изследователски център АД** **ЕИК 121117171**

За 2014 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Нераз-пределе-на печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**50**		**33**			**55**		**4324**		**(1157)**	**3 305**
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**50**		**33**			**55**		**4 324**		**(1 157)**	**3 305**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										(886)	**(886)**
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:									(1157)	1157	
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	**50**		**33**			**55**		**4 324**	**(1 157)**	**(886)**	**2 419**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	**50**		**33**			**55**		**4 324**	**(1 157)**	**(886)**	**2 419**

Дата на съставяне: 27,02,2015

Съставител: /Райна Тричкова/

Заверил съгласно доклад от 27.02.2015г.

Ръководител: /Огнян Маринов Кътов/

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на Рокон Изследователски център АД **ЕИК 121117171**

За 2014 г.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	516	256	**260**	1350	947	**403**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		312	**(312)**		625	**(625)**
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		19	**(19)**		5	**(5)**
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	**(1)**		5	**(5)**
Други парични потоци от основна дейност (ДДС и еднократни данъци)		13	**(13)**	1	18	**(17)**
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**516**	**601**	**(85)**	**1351**	**1600**	**(249)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1	**(1)**		17	**(17)**
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**1**	**(1)**	**0**	**17**	**(17)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	392	156	**236**	895	561	**334**
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		79	**(79)**		61	**(61)**
Други парични потоци от финансова дейност	40	134	**(94)**			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**432**	**369**	**63**	**895**	**622**	**273**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	**948**	**971**	**(23)**	**2246**	**2239**	**7**
Д. Парични средства в началото на периода			**24**			**17**
Е. Парични средства в края на периода			**1**			**24**

Дата: 27,02,2015

Съставител: /Райна Тричкова/

Ръководител: /Огнян Маринов Кътов/

Заверка
съгласно
дружество 27.07.2015 г.

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към

на **Рокон Изследователски център АД** **ЕИК 121117171**

За 2014 г.

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.	104			104			104	104			104			104	
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :	104			104			104	104			104			104	
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	2910			2910			2910	224	113		337			337	2573
--- земи	81			81			81								81
--- сгради	2829			2829			2829	224	113		337			337	2492
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	224	1		225			225	164	39		203			203	22
3. Съоръжения и други ДМА	88			88			88	86	1		87			87	1
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.	353			353			353								353
Обща сума I I:	3575	1		3576			3576	474	153		627			627	2949
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.	25			25			25								25
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми	126	2	12	116			116								116
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума I I I:	151	2	12	141			141								141
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	3	1	2	2			2								2
Обща сума I V:	3	1	2	2			2								2
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**3833**	**4**	**14**	**3823**			**3823**	**578**	**153**		**731**			**731**	**3092**

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне: 27,02,2015

Съставител: /Райна Тричкова/

Ръководител: /Огнян Маринов Кътов/

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2014 г.

1. Изложение за развитието и резултатите от дейността на Дружеството и неговото финансово състояние

"РОКОН ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКИ ЦЕНТЪР"АД е акционерно дружество, основано през 1990 г. със съдебно решение № 1 на Софийски градски съд, фирмено дело № 8434/1990, вписано в Регистъра на търговските дружества под № 6456, том 108, стр.168.

Акционерният капитал на Дружеството се състои от 50 000 обикновени поименни акции с номинална стойност в размер на 1,00 лв. за една акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас в Общото събрание на акционерите на Дружеството.

Към 31.12.2014 г. ефективно внесения капитал на Дружеството възлиза на 50 000 лв.

Акционери в Дружеството са:

- "ВИХОЛД" ЕООД, – собственик на 30 000 броя акции, които представляват 60 % от капитала на Дружеството
- "КЪТОВ" ЕООД, - собственик на 20 000 броя акции, които представляват 40 % от капитала на Дружеството

Седалище и адрес на управление на Дружеството: България, гр. София 1700, кв.Витоша, ул.21-ви век № 56А

Предмет на дейност:

- Научни изследвания, проучване, проектиране, производство и реализация в страната и в чужбина на апаратни, програмни и други средства в областта на енергетиката
- Строеж на подстанции за енергетиката
- Инженерингова дейност, доставка, монтаж, настройка и въвеждане в експлоатация на специализирано оборудване за подстанции
- Сервизно обслужване и поддръжка
- Подготовка и обучение на обслужващ персонал

Към 31.12.2014 г. членове на съвета на директорите са: 3 (трима)

Огнян Маринов Кътов

Владислав Костадинов Христов

Бойко Николов Христов

Дружеството се представлява от Огнян Маринов Кътов – Изпълнителен директор.

Притежателите на обикновени акции имат право на дивидент и да гласуват с един глас за всяка акция, която притежават, на общите събрания на Дружеството. Всички акции са равнопоставени по отношение на остатъчните активи.
През 2014 година няма новопридобити и прехвърлени акции и облигации на дружеството.
Редът за разпределение на печалбите е предвиден в Търговския закон и Устава на Дружеството.
Рокон Изследователскси център АД няма клонове.

Възнагражденията, получени общо през годината от членовете на съвета на директорите

Поради неблагоприятното финансово състояние на дружеството, не са изплатени възнаграждения на съвета на директорите.

В хиляди лева	2013	2014
Възнаграждения на Изпълнителният директор	0	0
Възнаграждения на останалите членове	0	0

Към 31.12.2014 г. в Дружеството работят 22 човека.

Балансовата стойност на активите и пасивите на Рокон И.Ц. АД към 31.12.2014 г. възлизат на 5 167 хил.лв.

През 2014 г. приходите от дейността на Дружеството възлизат на 309 хил. лева.

Финансовият резултат е загуба в размер на 885 хил. лева.

Към 31.12.2014 година паричните средства на Дружеството възлизат на 1 хил. лева.

Паричните средства са се намалили с 23 хил. лева спрямо предходната година.

1.1 Финансов доклад

Приходите от продажби през 2014 г. са от продажба на собствена продукция- специализирани средства за енергатиката – 160 хил.лв., което представлява 51,78% от общите приходи, 62 хил.лв.от продажба на стоки и компоненти, които са 20,06 % от общите приходи, 38 х.лв. от извършени ремонти – 12,30 % , 3 х.лв. от други продажби/ел.компоненти,мостри за тестване/- 0,97%. Останалите 14,89 % са от увеличение на запасите от продукция и незавършено производство.

Приходите на Дружеството от оперативна дейност са както следва:

(хил.лв.)	**2013**	**2014**
Приходи от продажби	359	260
Увеличение на запасите от продукция и незав.пр-во	0	46
Разходи за придобиване на активи по стопански начин и		
Други приходи	2	3
Общо	**361**	**309**

Приходите от продажби през 2014 г. в сравнение с 2013 г. са се намалили 1,17 пъти.

Оперативните и административни разходи на Дружеството са структурирани както следва:

(хил.лв.)	**2013**	**2014**
Разходи за материали	127	135
Разходи за външни услуги	252	163
Разходи за възнаграждения	841	575
Разходи за амортизация и обезценка	179	153
Други разходи (в т.ч.отч.с/ст на прод. стоки)	43	83
Намаление на запасите от незавършено пр-во	10	
Общо	1452	1109

Общият размер на оперативните и административни разходи през 2014 г. в сравнение с 2013 г. се е намалял 1,31 пъти.

Финансовите резултати на Дружеството са както следва:

(хил.лв.)	**2013**	**2014**
Финансов резултат от дейността	**-1157**	**-885**
Разходи за лихви	**55**	**79**
Приходи от лихви	0	0
Други финансови разходи	11	7
Финансов резултат преди данъци	**-1157**	**-885**
Разходи за данъци		**1**
Финансов резултат (нетен, след облагане с данъци)	**-1157**	**-886**

Финансовият резултат за 2014 г. е отрицателна величина, което обезмисля сравнение с предходен период.

Нетното увеличение спрямо 2013 г. на дълготрайните материални активи по отчетна стойност е в размер на 1 хил.лв.от закупен преносим компютър ASUS X550LN

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи по групи са както следва:

(хил.лв)	2013	2013
Земя	81	81
Сгради	2605	2492
Машини и съоръжения	60	22
Други	2	1
Всичко дълготрайни материални активи	**2748**	**2596**
Дълготрайни активи в процес на изграждане	**353**	**353**
Програмни продукти и други активи	0	0
Всичко дълготрайни нематериални активи	**0**	**0**
Общо:	**3101**	**2949**

Показатели за финансово-счетоводен анализ	**2013**	**2014**
Рентабилност на приходите (Финансов резултат / Нетен размер на приходите от обичайната дейност)		
Рентабилност на собствения капитал (Финансов резултат / Собствен капитал)		
Ефективност на приходите (Разходи за дейността / Приходи от дейността)	402,22%	358,90%
Коефициент на обща ликвидност (Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения)	97,44%	71,83%
Коефициент на бърза ликвидност (Вземания + Финансови средства/Краткосрочни задължения)	14,72%	11,61%
Коефициент на абсолютна ликвидност (Парични средства / Текущи задължения)	1,18%	0,04%

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

Годишният финансов отчет на Рокон Изследователски център АД е изготвен към 31.12.2014 година.

Годишният финансов отчет е изготвен на 27.02.2015 година.

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на баланса, които да променят финансовите отчети към 31.12.2014 г.

3. Управление на финансови рискове

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на валутен, кредитен и лихвен риск.

Деривативни финансови инструменти

През 2014 г. Дружеството не е използвало деривативни финансови инструменти за хеджиране на рискове от промяна на валутни курсове, лихвени нива, или парични потоци.

Валутен риск

Дружеството като солидарен длъжник по кредит за покриване на банкови гаранции ползува кредити от Райфайзенбанк в лева и поради това Дружеството не е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс. Същото може да се каже и за сключените договори за кредит с ОББ и с БАКБ, по които Рокон Изследователски център АД е Кредитополучател. През изминалата година промените във валутния курс на доларовите плащания към доставчици във валута не са били в полза на Дружеството, но поради техния незначителен дял не се наблюдава особено влияние върху резултатите от дейността.

Кредитен риск

Максималният кредитен риск, свързан с финансови активи, е до размера на преносната им стойност отразена в баланса на Дружеството. В тази връзка той е отразен само в случаите, в които максималният размер на потенциалната загуба значително се различава от преносната стойност, отразена в баланса.

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения, тъй като кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти. Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Дългосрочният заем към Райфайзенбанк за покриване на гаранции за добро изпълнение е сключен от основния клиент на Дружеството – Рокон Трейд АД и е с фиксиран лихвен процент за период от една година, което елиминира лихвения риск за Дружеството. Всяка следваща година се извършва мониторинг на състоянието на двете дружества и се договорират новите условия по отношение удължаване покритието на гаранциите с една година при условията при които е сключен първоначалния договор. Сключеният през второто тримесечие на 2012 г.кредит с Обединена българска банка АД за погасяване на задълженията към доставчици и подписаният договор през 2013 г. с Българо-американската Кредитна Банка допълнително утежни финансовата ситуация – ненавременните постъпление от клиенти и финансовата криза, която стесни силно пазарната ниша затруднява обслужването на кредитната линия и води до наказателни лихви.
Дружеството управлява своя лихвен риск, като определя по – голяма част от заемите си да бъдат с фиксирана лихва.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

4.Управление на капитала

Политиката на ръководството е да се подържа силна капиталова база, така че да се подържа доверието на собствениците, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.
Целта на Дружеството е да поддържа баланс между по-високата възвращаемост, която може да е възможна с по-високите нива на задлъжнялост и ползите и сигурността от силна капиталова позиция.

5.Свързани лица

Няма осъществени покупки и продажби със свързани лица, извън обичайните търговски взаимоотношения. Транзакциите със свързани лица се осъществени при ценова политика, неотклоняваща се от пазарните условия.

6. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

Дружеството извършва активна дейност, свързана с естеството на своята работа и според поетите ангажименти по договори с МРЗ ЗАО/Русия/,ЕСО ЕАД, ЕНЕРГО-ПРО МРЕЖИ АД и други контрагенти в областта на научните изследвания и проучвания. В резултат на няколко годишна развойна дейност в редовно производство са ново поколение защити от фамилия DRAGON, извършени са успешни продажби на DRAGON 1 и DRAGON 3 у нас и в чужбина.

7. Вероятно бъдещо развитие на Дружеството

Вероятното бъдещо развитие на Дружеството е свързано с утвърждаване на водещата си позиция в създаването и реализацията на специализирани устройства и системи за енергетиката. Силен акцент за разширяване дейността на дружеството е привличането на нови клиенти извън България чрез покриването на техните специални технически изисквания и осигуряването на дългосрочни договори за експорт, например сключеният договор с МРЗ ЗАО – Москва, рамково споразумение със CTR – Индия, съвместни проекти с Метроник Енергия – Словения, дългосрочно споразумение с „GIRISHIM Electric" Анкара и др.

28.03.2015 година

Изп.директор:

/Отнян Кътов/

П Р И Л О Ж Е Н И Е
КЪМ
ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА "Рокон Изследователски Център " АД гр.СОФИЯ
ЗА 2014 г.

1. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Към настоящото приложение се представя утвърдената от изп.директор счетоводна политика.
Настъпилите спрямо предходната година промени са свързани с новото в счетоводно законодателство, в сила от 01.01.2014 г .Официалната счетоводна база, прилагана през 2014 г. са Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Отклонения от принципите на счетоводната политика не са допускани.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с българското търговско,счетоводно, трудово и осигурително законодателство, националните счетоводни стандарти и собствената си счетоводна политика.
Счетоводството се осъществява чрез документална обоснованост на стопанските операции и факти , като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството индивидуален сметкоплан.

Съставните части на финансовия отчет, както и някои от елементите по НСФОМСП 1 се представят с формите на Националния статистически институт.

Към 01 януари 2003 г. дружеството е извършило еднократна преоценка на дълготрайните материални и нематериални активи.

Считано от 01 януари 2003 г. дружеството е възприело дълготрайните материални и нематериални активи да се представят по препоръчителния метод съгласно НСФОМСП 16 и НСФОМСП 38 – цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната евентуална загуба от обезценка.

Индикации за обезценка към 31.12.2014 г. не са установени.

2. ОБЩИ БЕЛЕЖКИ

Дружеството е създадено през 1990 г. с основен предмет на дейност производство на системи за управление и контрол за енергетиката и е регистрирано в търговския регистър на СГС по ф.д8434 / 1990 г.
Капиталът на дружеството е частна собственост – 60% от акциите са собственост на "ВИХОЛД"ЕООД, а останалите 40% са закупени от "КЪТОВ" ЕООД. През 2008 год. дружеството се регистрира в Камарата на строителите, което даде възможност за участие в изграждането на нови и реконструкцията на съществуващи подстанции. Промени в статута и дейността на предприятието през отчетната година не са настъпили

3 ОПОВЕСТЯВАНИЯ СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА НСФОМСП

3.1.НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Дълготрайни материални активи
Признаването, първоначална оценка, размяна, последващи разходи - по изискванията на т.3,4,5 и 6 от НСФОМСП 16. Възприет е праг на същественост 700 лв. Прилага се линейният метод на амортизация , съобразно амортизационните норми, предвидени в данъчните закони /ЗКПО/.
Нематериални активи
Признаването, отчитането, първоначалната оценка и отписването на нематериалните активи се осъществява по изискванията на т.3, 4 , 5 и 8 от НСФОМСП 38. Преценка на разходите, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначалната ефективност на съществуващ нематериален актив се извършва от изпълнителния директор.

Оценка след първоначалното признаване се прави по препоръчителния метод – т.7.1 от НСФОМСП 38./ По алтернативния метод т7.2 от НСФОМСП 38/. Обезценката се извършва по изискванията на НСФОМСП 36.

Класифицирането на нематериалните активи по групи във финансовия отчет е съгл.т. 9 от НСФОМСП 38.

Прилага се линейният метод на амортизация , съобразно амортизационните норми, предвидени в данъчните закони. Инвестициите в асоциираните предприятия се отчитат по себестойност – в съответствие с НСФОМСП 28.

3.2.ТЕКУЩИ АКТИВИ

Стоково-материални запаси
Постъпилите в предприятието материали и стоки се оценяват по цена на придобиване.
Отписването на стоково-материалните запаси (материали, стоки, продукция) при тяхното потребление се извършва по метода средно претеглена стойност – препоръчителен подход по НСФОМСП 2,респ. МСС 2..
Средно претеглената стойност се определя за всеки номенклатурен номер стоково-материален запас.
Средната стойност се изчислява ежемесечно. Материалите, предлагани за продажба се оценяват по продажната стойност /справедливата/. Разликата между отчетната и продажната стойност се отчита като текущ приход.

3.3. СДЕЛКИ В ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА

За ефекта от промяна на валутните курсове при осчетоводяване на сделки в чуждестранна валута се прилагат изискванията на НСФОМСП 21.
Паричните позиции в чуждестранна валута се преоценяват текущо по централния курс на БНБ на последния ден на всеки месец и към датата на съставяне на финансовия отчет.

3.4. ПРИХОДИ

Основните приходи на дружеството са свързани с продажба на нови изделия, изискващи последващо техническо обслужване. Договорите с клиентите включват клауза за последващо безплатно техническо обслужване в рамките на 2 – 4 години, което се изразява в инсталиране, отстраняване на грешки, обучение, миграция към нови версии на основния продукт.

За очакваните разходи за последващо техническо обслужване на продукцията се определят нормативи в процент от продажната цена.

Приходите от сделки за извършване на услуги се признават в съответствие с метода на завършеност на сделката към датата на баланса. За определяне на етапа на завършеност се прилага методът съотношение в процент на извършените до момента услуги към обема на услугите, които ще бъдат извършвани.

4. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

а/ Обезценка на активи съгласно НСФОМСП 2, НСФОМСП 32, НСФОМСП 36 не е правена, тъй като няма индикация за това.

б/ Годишният финансов отчет е одобрен за представяне в Търговския регистър от общото събрание на акционерите на Рокон ИЦ АД. Между дататата на отчета /31.12.2014 г./ и датата на одобряването му не са настъпили важни събития от рода на некоригиращите, които да подлежат на оповестяване.

в/ При сделки със свързани лица дружеството е прилагало общите цени и условия. Сделките със свързани лица са декларирани подробно в част VI на годишната Данъчна декларация по чл.92 от ЗКПО

г/ Задълженията към бюджета и НОИ са текущи и обхващат данък общ доход и осигуровки в/у неплатени заплати .

д/ Начислените корпоративни данъци по счетоводните сметки съответстват на сумите в данъчната декларация.

е/ Неизплатените заплати се отнасят за месеците от юли 2013 г. до декември 2014 г. Причината е в независещо от нас закъснение по основния договор за доставка на релейни защити ., като всички планирани обеми за 2014 год. се пренасят за II полугодие на 2015 г. и началото на 2016 г.
ж/ Задълженията и вземанията основто са потвърдени.

з/ През годината не са разпределяни дивиденти м/у акционерите .

и/ Има пълно съответствие между счетоводните салда на банковите сметки и тези от банковите извлечения за последния работен ден на годината.

к/ Разходите за бъдещи периоди са анализирани и съответната част е отразена в текущия финансов резултат.

Гл.счетоводител:
/Р.Тричкова/

Изп.директор:
/Ог.Кътов/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА «РОКОН ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКИ ЦЕНТЪР» АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **«РОКОН ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКИ ЦЕНТЪР» АД** гр.София включващ баланс към 31 декември 2014 година, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация .

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие със Закона за счетоводството и българските национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България и за такава система на 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 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 във 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 дава вярна и честна представа за финансовото състояние на «РОКОН ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКИ ЦЕНТЪР» АД** гр.София към 31 декември 2014 година, както и за неговите финансови резултати от дейността, и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие със Закона за счетоводството и българските национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността за 2014 година, за изготвянето на който е отговорно ръководството на предприятието. По наше мнение, представеният от ръководството годишен доклад за дейността на дружеството е в съответствие във всички съществени аспекти, с финансовия отчет за 2014 година.

Зарка Спасова, ДЕС
Регистриран одитор № 0479
27.07.2015г.
гр.София, България
ж.к. Овча купел1 бл.405, вх.Д