

## СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "РОКОН ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКИ ЦЕНТЪР" АД  
адрес: гр. София, ул. "21 век" №56 "А"

ЕИК

121117171

към 31.12.2016 г.

| АКТИВ                                                                         |                   |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ                                                        | Сума (в хил. лв.) |                  |
|                                                                               | Текуща година     | Предходна година |
| а                                                                             | 1                 | 2                |
| <b>Б. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>                                       |                   |                  |
| <b>II. Дълготрайни материални активи</b>                                      |                   |                  |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.:                                                     | 2446              | 2547             |
| - земи                                                                        | 7                 | 81               |
| - сгради                                                                      | 2439              | 2466             |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура                              | 2                 | 7                |
| 3. Съоръжения и други                                                         |                   | 1                |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане |                   | 353              |
| <b>Общо за група II:</b>                                                      | <b>2448</b>       | <b>2908</b>      |
| <b>III. Дългосрочни финансови активи</b>                                      |                   |                  |
| 3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия                          | 25                | 25               |
| 6. Други заеми                                                                | 165               | 110              |
| <b>Общо за група III:</b>                                                     | <b>190</b>        | <b>135</b>       |
| <b>IV. Отсрочени данъци</b>                                                   | <b>2</b>          | <b>2</b>         |
| <b>Общо за раздел Б:</b>                                                      | <b>2640</b>       | <b>3045</b>      |
| <b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>                                        |                   |                  |
| <b>I. Материални запаси</b>                                                   |                   |                  |
| 1. Суровини и материали                                                       | 148               | 99               |
| 2. Незавършено производство                                                   | 129               | 389              |
| 3. Продукция и стоки, в т.ч.:                                                 | 1372              | 1358             |
| - продукция                                                                   | 145               | 131              |
| - стоки                                                                       | 1227              | 1227             |
| <b>Общо за група I:</b>                                                       | <b>1649</b>       | <b>1846</b>      |
| <b>II. Вземания</b>                                                           |                   |                  |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:                                  | 653               | 2                |
| 3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:             |                   | 249              |
| 4. Други вземания, в т.ч.:                                                    | 11                | 289              |
| <b>Общо за група II:</b>                                                      | <b>664</b>        | <b>540</b>       |
| <b>IV. Парични средства</b>                                                   |                   |                  |
| 1. Касови наличности и сметки в страната                                      | 3                 | 10               |
| - Разплащателни сметки                                                        | 3                 | 10               |
| <b>Общо за група IV:</b>                                                      | <b>3</b>          | <b>10</b>        |
| <b>Общо за раздел В:</b>                                                      | <b>2316</b>       | <b>2396</b>      |
| <b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>                                           | <b>8</b>          | <b>102</b>       |
| <b>СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)</b>                                               | <b>4964</b>       | <b>5543</b>      |

| ПАСИВ                                                          |                   |                  |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ                                         | Сума (в хил. лв.) |                  |
|                                                                | Текуща година     | Предходна година |
| а                                                              | 1                 | 2                |
| <b>А. Собствен капитал</b>                                     |                   |                  |
| <b>I. Записан капитал</b>                                      | <b>50</b>         | <b>50</b>        |
| 1. Акционерен капитал                                          | 50                | 50               |
| <b>III. Резерв от последващи оценки</b>                        |                   | <b>33</b>        |
| <b>IV. Резерви</b>                                             |                   |                  |
| 3. Резерв съгласно учредителен акт                             | 55                | 55               |
| <b>Общо за група IV:</b>                                       | <b>55</b>         | <b>55</b>        |
| <b>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</b> |                   |                  |
| - неразпределена печалба                                       | 4357              | 4324             |
| - непокрита загуба                                             | (2201)            | (2043)           |
| <b>Общо за група V:</b>                                        | <b>2156</b>       | <b>2281</b>      |
| <b>VI. Текуща печалба (загуба)</b>                             | <b>777</b>        | <b>(158)</b>     |
| <b>Общо за раздел А:</b>                                       | <b>3038</b>       | <b>2261</b>      |
| <b>В. Задължения</b>                                           |                   |                  |
| 1. Задължения по търговски заеми                               | 469               | 235              |
| над 1 година                                                   | 469               | 235              |
| 2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:               |                   | 481              |
| до 1 година                                                    |                   | 481              |
| 3. Получени аванси, в т.ч.:                                    | 195               | 195              |
| до 1 година                                                    | 195               | 195              |
| 4. Задължения към доставчици, в т.ч.:                          | 85                | 160              |
| до 1 година                                                    | 85                | 160              |
| 7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени                 | 559               | 1218             |
| до 1 година                                                    | 559               | 1218             |
| 8. Други задължения, в т.ч.:                                   | 618               | 993              |
| до 1 година                                                    | 618               | 993              |
| - към персонала, в т.ч.:                                       | 17                | 775              |
| до 1 година                                                    | 17                | 775              |
| - осигурителни задължения, в т.ч.:                             | 16                | 29               |
| до 1 година                                                    | 16                | 29               |
| - данъчни задължения, в т.ч.:                                  | 70                | 149              |
| до 1 година                                                    | 70                | 149              |
| - други задължения, в т.ч.:                                    | 515               | 40               |
| до 1 година                                                    | 515               | 40               |
| <b>Общо за раздел В, в т.ч.:</b>                               | <b>1926</b>       | <b>3282</b>      |
| до 1 година                                                    | 1457              | 3047             |
| над 1 година                                                   | 469               | 235              |
| <b>СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)</b>                                | <b>4964</b>       | <b>5543</b>      |



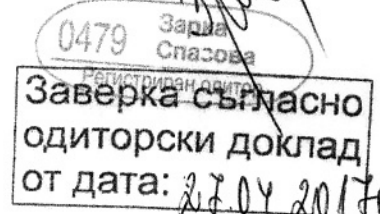
20.02.2017 г.

Съставител:

/Надежда Терзиева/

Ръководител:

/Огнян Кътов/



## ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "РОКОН ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКИ ЦЕНТЪР" АД

ЕИК 121117171

адрес: гр.София, ул."21 век" № 56 "А"  
за 2016 г.

| НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ                                                                      | Сума (в хил. лв.) |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                                                                | Текуща година     | Предходна година |
| а                                                                                              | 1                 | 2                |
| <b>А. Разходи</b>                                                                              |                   |                  |
| 1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство                               | 261               | 42               |
| 2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:                                     | 541               | 281              |
| а) суровини и материали                                                                        | 163               | 122              |
| б) външни услуги                                                                               | 378               | 159              |
| 3. Разходи за персонала, в т.ч.:                                                               | 610               | 601              |
| а) разходи за възнаграждения                                                                   | 527               | 518              |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч.:                                                              | 83                | 83               |
| - осигуровки, свързани с пенсии                                                                | 56                | 56               |
| 4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:                                                 | 31                | 41               |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | 31                | 41               |
| - разходи за амортизация                                                                       | 31                | 41               |
| 5. Други разходи, в т.ч.:                                                                      | 470               | 17               |
| а) балансова стойност на продадените активи                                                    | 74                |                  |
| б) разходи за придобиване на сграда                                                            | 353               |                  |
| <b>Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>                                  | <b>1913</b>       | <b>982</b>       |
| 6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като загуби    |                   | 1                |
| - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове                                            |                   | 1                |
| 7. Разходи за лихви и други финансови разходи                                                  | 27                | 35               |
| <b>Общо финансови разходи (6 + 7)</b>                                                          | <b>27</b>         | <b>36</b>        |
| 8. Печалба от обичайна дейност                                                                 | 777               |                  |
| <b>Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)</b>                                            | <b>1940</b>       | <b>1018</b>      |
| 10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)                                           | 777               |                  |
| 13. Печалба (10 - 11 - 12)                                                                     | 777               |                  |
| <b>Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)</b>                                                    | <b>2717</b>       | <b>1018</b>      |

| НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ                                         | Сума (в хил. лв.) |                  |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                                   | Текуща година     | Предходна година |
| А                                                                 | 1                 | 2                |
| <b>А. Приходи</b>                                                 |                   |                  |
| 1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:                             | 402               | 785              |
| а) продукция                                                      | 238               | 253              |
| в) услуги                                                         | 164               | 532              |
| 2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | 13                | 66               |
| 4. Други приходи, в т.ч.:                                         | 2297              | 8                |
| - приходи от продажби на дълготрайни активи                       | 107               |                  |
| <b>Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)</b>         | <b>2712</b>       | <b>859</b>       |
| 7. Други лихви и финансови приходи                                | 5                 | 1                |
| <b>Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)</b>                         | <b>5</b>          | <b>1</b>         |
| 8. Загуба от обичайна дейност                                     |                   | 158              |
| <b>Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)</b>                   | <b>2717</b>       | <b>860</b>       |
| 9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)                |                   | 158              |
| 10. Загуба (9 + ред 11 и 12 от раздел А)                          |                   | 158              |
| <b>Всичко (Общо приходи + 10)</b>                                 | <b>2717</b>       | <b>1018</b>      |

0479  
Зарка  
Спасова  
Заверка съгласно  
одиторски доклад  
от дата: 27.04.2017 г.

Дата на съставяне

Съставител

20.02.2017 г.

/Надежда Терзиева

Ръководител:

/Огнян Кътов/

## ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "РОКОН ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКИ ЦЕНТЪР" АД  
адрес: гр.София, ул. "21 век" №56 "А"

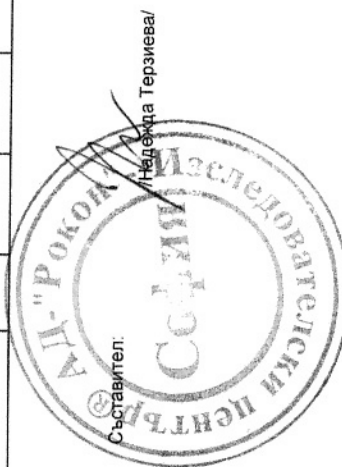
ЕИК 121117171

За 2016 г.

| Показатели                                                   | Код на реда | 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 | Неразпределена печалба             | Непокрита загуба |                       |                       |
| a                                                            | 6           | 1               | 2                | 3                           | 4        | 5                                         | 6                               | 7             | 8                                  | 9                | 10                    | 11                    |
| 1. Салдо в началото на отчетния период                       | 61610       | 50              |                  | 33                          |          |                                           | 55                              |               | 4324                               | (2043)           | (158)                 | 2 261                 |
| 4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки       | 61640       | 50              |                  | 33                          |          |                                           | 55                              |               | 4 324                              | ( 2 043)         | ( 158)                | 2 261                 |
| 6. Финансов резултат за текущия период                       | 61662       |                 |                  |                             |          |                                           |                                 |               |                                    |                  | 777                   | 777                   |
| 7. Разпределения на печалба, в т.ч.:                         | 61672       |                 |                  |                             |          |                                           |                                 |               |                                    | (158)            | 158                   |                       |
| 9. Последващи оценки на активи и пасиви                      | 61691       |                 |                  | ( 33)                       |          |                                           |                                 |               | 33                                 |                  |                       |                       |
| - намаление                                                  | 61692       |                 |                  | (33)                        |          |                                           |                                 |               | 33                                 |                  |                       |                       |
| 11. Салдо към края на отчетния период                        | 61720       | 50              |                  |                             |          |                                           | 55                              |               | 4 357                              | ( 2 201)         | 777                   | 3 038                 |
| 13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12) | 61740       | 50              |                  |                             |          |                                           | 55                              |               | 4 357                              | ( 2 201)         | 777                   | 3 038                 |

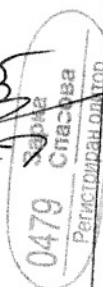
Дата на съставяне: 20.02.2017 г.

Ръководител:



Надежда Терзиева/

Югян Кътов/



Заверка съгласно  
одиторски доклад  
от дата: 28.04.2017г

## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "РОКОН ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКИ ЦЕНТЪР" АД  
адрес: гр.София, ул. "21 век" № 56 "А"

ЕИК 121117171

За 2016 г.

| Наименование на паричните потоци                                        | Текущ период     |               |                | Предходен период |               |                |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|---------------|----------------|
|                                                                         | постъп-<br>ления | плаща-<br>ния | нетен<br>поток | постъп-<br>ления | плаща-<br>ния | нетен<br>поток |
|                                                                         | 1                | 2             | 3              | 4                | 5             | 6              |
| <b>а</b>                                                                |                  |               |                |                  |               |                |
| <b>А. Парични потоци от основна дейност</b>                             |                  |               |                |                  |               |                |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти                        | 2007             | 767           | 1 240          | 659              | 279           | 380            |
| Парични потоци, свързани с трудови вознаграждения                       |                  | 735           | ( 735)         |                  | 445           | ( 445)         |
| Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни |                  | 25            | ( 25)          |                  | 10            | ( 10)          |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики     |                  | 1             | ( 1)           |                  | 1             | ( 1)           |
| Платени и възстановени данъци върху печалбата и МДТ                     |                  | 113           | ( 113)         | 1                |               | 1              |
| Други парични потоци от основна дейност (ДДС и еднократни данъци)       | 19               | 93            | ( 74)          |                  | 8             | ( 8)           |
| <b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>                     | <b>2026</b>      | <b>1734</b>   | <b>292</b>     | <b>660</b>       | <b>743</b>    | <b>(83)</b>    |
| <b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>                           |                  |               |                |                  |               |                |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми              | 488              | 770           | ( 282)         | 506              | 389           | 117            |
| Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни          |                  | 17            | ( 17)          |                  | 25            | ( 25)          |
| <b>Всичко парични потоци от финансова дейност (В)</b>                   | <b>488</b>       | <b>787</b>    | <b>(299)</b>   | <b>506</b>       | <b>414</b>    | <b>92</b>      |
| <b>Г. Изменения на паричните средства през периода (А + В + В)</b>      | <b>2514</b>      | <b>2521</b>   | <b>(7)</b>     | <b>1166</b>      | <b>1157</b>   | <b>9</b>       |
| <b>Д. Парични средства в началото на периода</b>                        |                  |               |                |                  |               | <b>1</b>       |
| <b>Е. Парични средства в края на периода</b>                            |                  |               | <b>3</b>       |                  |               | <b>10</b>      |

(хил. лв.)

Заверка съгласно  
одиторски доклад  
от дата: 28.04.2017 г.

Съставител:  
/Надежда Терзиева/

Дата: 20.02.2017 г.

Югян Кътов/

на "РОКОН ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКИ ЦЕНТЪР" АД  
адрес: гр.София, ул. "21 век" №56 "А"

ЕИК 121117171

За 2016 г.

| Показатели                                           | Стойности на дълготрайните активи        |          |         |        |            |                   |         |            |          |           | Амортизации |            |          |            |                   | Балансови    |        |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------|---------|--------|------------|-------------------|---------|------------|----------|-----------|-------------|------------|----------|------------|-------------------|--------------|--------|
|                                                      | Отчетна стойност на дълготрайните активи |          |         |        |            | последваща оценка |         |            |          |           | преоцен.    |            |          |            |                   | ст-ст в края |        |
|                                                      | в началото                               | постъпл. | излезли | в края | перуведич. | намаляен          | (4+5-6) | в началото | начислен | отписания | в края      | перуведич. | намаляен | (11-12-13) | преоцен. стойност | на периода   | (7-14) |
| I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ                               |                                          |          |         |        |            |                   |         |            |          |           |             |            |          |            |                   |              |        |
| 2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.          | 104                                      |          | 9       | 95     |            |                   | 95      | 104        |          | 9         | 95          |            |          |            | 95                |              |        |
| Обща сума I:                                         | 104                                      |          | 9       | 95     |            |                   | 95      | 104        |          | 9         | 95          |            |          |            | 95                |              |        |
| II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ                    |                                          |          |         |        |            |                   |         |            |          |           |             |            |          |            |                   |              |        |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.:                            | 2910                                     |          | 74      | 2836   |            |                   | 2836    | 364        | 26       |           | 390         |            |          |            | 390               |              | 2446   |
| Земни                                                | 81                                       |          | 74      | 7      |            |                   | 7       |            |          |           |             |            |          |            |                   |              | 7      |
| Сгради нежилни                                       | 2829                                     |          |         | 2829   |            |                   | 2829    | 364        | 26       |           | 390         |            |          |            | 390               |              | 2439   |
| 2. Мащини, произвол. оборудване и апаратура          | 225                                      |          | 75      | 150    |            |                   | 150     | 218        | 5        | 75        | 148         |            |          |            | 148               |              | 2      |
| 3. Съоръжения и други ДМА, в т.ч.:                   | 88                                       |          | 12      | 76     |            |                   | 76      | 88         |          | 12        | 76          |            |          |            | 76                |              |        |
| 4. Прелост аванси и ДМА в процес на изгражд.         | 353                                      |          | 353     |        |            |                   |         |            |          |           |             |            |          |            |                   |              |        |
| Обща сума II:                                        | 3576                                     |          | 514     | 3062   |            |                   | 3062    | 670        | 31       | 87        | 614         |            |          |            | 614               |              | 2448   |
| III. ДЪЛГОТРАЙНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ                    |                                          |          |         |        |            |                   |         |            |          |           |             |            |          |            |                   |              |        |
| I. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия | 25                                       |          |         | 25     |            |                   | 25      |            |          |           |             |            |          |            |                   |              | 25     |
| 2. Други дялове                                      | 110                                      | 78       | 23      | 165    |            |                   | 165     |            |          |           |             |            |          |            |                   |              | 165    |
| Обща сума III:                                       | 135                                      | 78       | 23      | 190    |            |                   | 190     |            |          |           |             |            |          |            |                   |              | 190    |
| IV. Открити дългове                                  | 2                                        | 2        | 2       | 2      |            |                   | 2       |            |          |           |             |            |          |            |                   |              | 2      |
| ОБЩ СБОР (I + II + III + IV):                        | 3817                                     | 80       | 548     | 3349   |            |                   | 3349    | 774        | 31       | 96        | 709         |            |          |            | 709               |              | 2640   |

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

Дата на съставяне:

20.02.2017 г.

Съставител:

Надежда Терзиева

Ръководител:

Юлиян Кътов

**„РОКОН ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКИ ЦЕНТЪР” АД**  
**гр. София, ул. ”21 век” № 56 „А”, ЕИК: 121117171**

**СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА**

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**  
**на “Рокон Изследователски Център” АД гр.София за 2016 г.**

**1. 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.

Промени в статута и дейността на предприятието през отчетната година не са настъпили.

**2. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА**

Счетоводна база, прилагана през 2016 г. са Националните счетоводни стандарти . 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, данъчно и осигурително законодателство, националните счетоводни стандарти и собствената си счетоводна политика.

Счетоводството се осъществява чрез документална обосновааност на стопанските операции и факти , като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

Текущото счетоводно отчитане се организира по индивидуален сметкоплан съставен според примерния национален сметкоплан.

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

**3 ОПОВЕСТЯВАНИЯ СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА НСС**

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 СС 16 и СС 38 – цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната евентуална загуба от обезценка.

Индикации за обезценка към 31.12.2016 г. не са установени.

**3.1.НЕТЕКУЩИ АКТИВИ**

**Дълготрайни материални активи**

Признаването, първоначална оценка, размяна, последващи разходи - по изискванията на т.3,4,5 и 6 от СС 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 СС 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 СС 38. По алтернативния метод т.7.2 от СС 38. Обезценката се извършва по изискванията на СС 36.

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

Прилага се линейният метод на амортизация , съобразно амортизационните норми, предвидени в данъчните закони.

Инвестициите в асоциираните предприятия се отчитат по себестойност – в съответствие със СС 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 СС 2. Средно претеглената стойност се определя за всеки номенклатурен номер стоково-материален запас. 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 СС 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 през 2016 г., съгласно СС 2, СС 32 и СС 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 Изследователски Център“ АД. Между датата на отчета /31.12.2016 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. Няма прехвърляне на активи и пасиви, при които да не е прилагана характерната за сделките справедлива цена.

г/ Задълженията към бюджета и НОИ са текущи .

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

е/ Задълженията и вземанията основно са потвърдени.

ж/ През годината не са разпределяни дивиденди между акционерите .

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

и/ Разходите за бъдещи периоди са анализирани и съответната част е отразена в текущия финансов резултат. /Справка за приходите и разходите за лихви/ елемент от годишния отчет за дейността - статистическа форма/.



Изп.директор:.....  
/Ог.Кътов/

**„РОКОН ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКИ ЦЕНТЪР” АД**  
**гр. София, ул. „21 век“ № 56, „А“, ЕИК: 121117171**

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**  
**за годината, приключваща на 31 декември 2016 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 31.12.2016 г. ефективно внесения капитал на Дружеството възлиза на 50 000 лв.

Акционери в Дружеството са:

- “ВИХОЛАД” 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 № 56 А

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 31.12.2016 г. членове на съвета на директорите са 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 2016 година няма новопридобити и прехвърлени акции и облигации на дружеството.

Редът за разпределение на печалбите е предвиден в Търговския закон и Устава на Дружеството.

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

Към 31.12.2016 г. в Дружеството работят 26 човека.

Балансовата стойност на активите и пасивите на „Рокон Изследователски Център“ АД към 31.12.2016 г. възлизат на 4 964 хил.лв.

През 2016 г. приходите от дейността на Дружеството възлизат на 2 712 хил. лева.

Финансовият резултат е печалба в размер на 777 хил. лева.

Към 31.12.2016 година паричните средства на Дружеството възлизат на 3 хил. лева.

Паричните средства са намаляли с 7 хил. лева спрямо предходната година.

## 1.1 Финансов доклад

Приходите от продажби през 2016 г. са от продажба на собствена продукция- специализирани средства за енергетиката – 238 хил.лв., което представлява 9 % от общите приходи, 117 х.лв. от продажба на разработена от дружеството технологична документация – 4%, извършени ремонти – 47 х.лв.съставляващи 2 % , 2 297 х.лв. от други продажби представляващи продажба на поземлен имот и право на строеж - 85% .

| Приходите на Дружеството от оперативна дейност са както следва: | 2015       | 2016        |
|-----------------------------------------------------------------|------------|-------------|
| (хил.лв.)                                                       |            |             |
| Приходи от продажби                                             | 785        | 402         |
| Увеличение на запасите от незав.производство                    | 66         | 13          |
| Други приходи                                                   | 8          | 2297        |
| <b>Общо</b>                                                     | <b>859</b> | <b>2712</b> |

Приходите от продажби през 2016 г. в сравнение с 2015 г. са намалели с 49%.

Оперативните и административни разходи на Дружеството са структурирани както следва:

| (хил.лв.)                                     | 2015       | 2016        |
|-----------------------------------------------|------------|-------------|
| Разходи за материали                          | 122        | 163         |
| Разходи за външни услуги                      | 159        | 378         |
| Разходи за персонала                          | 601        | 610         |
| Разходи за амортизация и обезценка            | 41         | 31          |
| Други разходи (в т.ч.отч.с/ст на прод.активи) | 17         | 470         |
| Намаление на запасите от продукция            | 42         | 261         |
| <b>Общо</b>                                   | <b>982</b> | <b>1913</b> |

Общият размер на оперативните и административни разходи през 2016 г. в сравнение с 2015 г. се е увеличил с 49 % .

Финансовите резултати на Дружеството са както следва:

| (хил.лв.)                                                | 2015        | 2016       |
|----------------------------------------------------------|-------------|------------|
|                                                          | <b>-158</b> | <b>777</b> |
| Разходи за лихви                                         | 25          | 16         |
| Приходи от лихви                                         | 1           | 1          |
| Други финансови разходи                                  | 10          | 11         |
| Други финансови приходи                                  | 0           | 4          |
| <b>Финансов резултат преди данъци</b>                    | <b>-158</b> | <b>777</b> |
| Разходи за данъци                                        | 0           | 0          |
| <b>Финансов резултат (нетен, след облагане с данъци)</b> | <b>-158</b> | <b>777</b> |

Финансовият резултат за 2016 г. е положителна величина, което обезмисля сравнение с предходен период, който е отрицателна величина.

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

| (млн.лв)                                         | 2015        | 2016        |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Земя                                             | 81          | 7           |
| Сгради                                           | 2466        | 2439        |
| Машини и съоръжения                              | 7           | 2           |
| Други                                            | 1           | 0           |
| <b>Всичко дълготрайни материални активи</b>      | <b>2555</b> | <b>2448</b> |
| <b>Дълготрайни активи в процес на изграждане</b> | <b>353</b>  |             |
| <b>Всичко дълготрайни нематериални активи</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    |
| <b>Общо:</b>                                     | <b>2908</b> | <b>2448</b> |

| Показатели за финансово-счетоводен анализ                                                                    | 2015    | 2016    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| <b>Рентабилност на приходите</b><br>(Финансов резултат / Нетен размер на приходите от<br>обичайната дейност) |         | 28,65%  |
| <b>Рентабилност на собствения капитал</b><br>(Финансов резултат / Собствен капитал)                          |         | 25,58%  |
| <b>Ефективност на приходите</b> (Разходи<br>за дейността / Приходи от дейността)                             | 114,32% | 70,53%  |
| <b>Коефициент на обща ликвидност</b><br>(Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения)                      | 78,63%  | 158,96% |
| <b>Коефициент на бърза ликвидност</b> (Вземания +<br>Финансови средства / Краткосрочни задължения)           | 18,05%  | 45,78%  |
| <b>Коефициент на абсолютна ликвидност</b><br>(Парични средства / Текущи задължения)                          | 0,33%   | 0,21%   |

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

Годишният финансов отчет на „Рокон Изследователски Център“ АД е изготвен към 31.12.2016 година.

Годишният финансов отчет е изготвен на 20.02.2017 година.

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на баланса, които да променят финансовите отчети към 31.12.2016 г.

### 3. Управление на финансови рискове

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

#### Деривативни финансови инструменти

През 2016 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 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 договарят новите условия по отношение удължаване покритието на гаранциите с една година при условията при които е сключен първоначалния договор.

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 поддържа силна капиталова база, така че да се поддържа 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 осъществяват 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” Турция и др.

## 8. Наличие на клонове.

„Рокон Изследователски Център“ АД няма клонове в страната и чужбина.

07.03.2017 година

Изп. директор:.....

/Огнян Кътов/



# ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО  
АКЦИОНЕРИТЕ НА  
РОКОН ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКИ ЦЕНТЪР АД

Доклад относно одита на финансовия отчет

## *Мнение*

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **РОКОН ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКИ ЦЕНТЪР АД** („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 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 сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

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

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

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

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 доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016/утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016/. 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 доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

### *Отговорности на Ръководството 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

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

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.

### *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 със Закона за независимия финансов одит и 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.
- достигаем 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

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

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 Ръководството, 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.

**Зарка Спасова, ДЕС**

Регистриран одитор №0479

гр. София, ул. Пирински проход 47Г, Република България  
27 април 2017 г.

