

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет
за 2017 година

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

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. Правен статут.

Рокоп 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.

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

ЕИК: 121117171

2. Капитал

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 31.12.2017 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.

Към 31.12.2017 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 2017 година няма новопридобити и прехвърлени акции и облигации на дружеството.

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

3. 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
- Инженерингова дейност, доставка, монтаж, настройка и въвеждане в експлоатация на специализирано оборудване за подстанции
- Сервизно обслужване и поддръжка
- Подготовка и обучение на обслужващ персонал

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на Рокон изследователски център АД изготвени в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти приложими в България.

Настоящите финансови отчети не са консолидирани.

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е: цена на придобиване, когато придобиването става с покупка, включително мита и невъзстановими данъци и всички разходи до пускането му в експлоатация; при дарение по справедливата му стойност; при замяна по методика описана в приложим стандарт; при покупка на разсрочено плащане – разликата между първоначалната оценка и сумата на всички плащания, които се признават за лихвен разход.

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите при приключване на поръчките. Прихода и разхода се приключва заедно;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 30.12.2017 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е както следва:

EUR 1.95583

USD 1.63081

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в Рокон изследователски център АД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700.00 лева се капитализират.

1.2. Разходите за дейности по развитие, резултатите от които се използват за производство и реализация на нови или подобрене на съществуващите продукти или процеси, се капитализират, когато са налице обективни доказателства, че продуктът или процесът е технически и икономически реализируем за целите на производството и предприятието разполага с достатъчно ресурси, за да финализира развитието.

Капитализираните разходи включват направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи. Останалите разходи за развитие се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Капитализираните разходи за развитие се отчитат по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

1.3. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на твърда база, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания, които се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на променяща се база, първоначалната оценка се определя приблизително съобразно зависимостта на заложената промяна на базата.

б) Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието и представлява сборът от разходите, извършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.

в) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.

г) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда и от ОС на дружеството.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен недълготраен материален актив или други активи;

е) Първоначалната оценка на нематериален актив, придобит и признат в бизнескомбинация е неговата справедлива стойност в деня на придобиването.

1.4. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последващи разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

1.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база **1. линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи**.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в Рокон изследователски център АД се третира и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава **700.00** лева се капитализират.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по

цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база *линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи*.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Инвестиции

3.1. Асоциирани са предприятията, върху които Рокон изследователски център АД оказва значително влияние, но не и контрол върху финансовата им и оперативна политика.

В индивидуалните финансови отчети на предприятието инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат по себестойност, намалена със загуби от обезценка.

4. Свързани лица Рокон изследователски център АД има отношение на свързано лице с Рокон Трейд АД с изп.директор Владислав Христов, Вихолд ЕООД с управител Владислав Христов и Кътов ЕООД с управител Огнян Кътов.

Асоциирано предприятие е Рокон инженеринг АД.

5.1. Класификация

5.1.1. Финансовите активи се класифицират в зависимост от целта на придобиване, както следва:

Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието - финансовите активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги.

5.2. Първоначална оценка

5.2.1. Финансовият актив се зачислява по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на даденото за него вложение и разходите по извършване на сделка с финансовия инструмент.

5.3. Последваща оценка

5.3.1. Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието с фиксиран падеж се оценяват по метода на ефективната лихва, която стойност се коригира с всякакви отчисления за обезценка и несъбираемост.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

6. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими

разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е:

А. Препоръчителен подход - стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии поръчки, проекти или клиенти.

Когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност се прилага един от следните методи:

- Среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2. Средната стойност се изчислява: след всяко постъпление.

7. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по стойност на възникване.

8. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват наличните парични средства в брой и в разплащателни сметки в банки.

9. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Рокон изследователски център АД, с изключение на стоково-материалните запаси, активите, придобивани чрез договори за строителна дейност, финансовите активи, включени в обхвата на СС 32 „Финансови инструменти“, оценявани по справедлива стойност, намалена с очакваните разходи при продажба и отсрочени данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намаля чрез отразяването като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

10. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

11. Провизии, условни задължения и условни активи

11.1. Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато Рокон изследователски център АД има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност за покриването ѝ да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването ѝ се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия.

Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на предприятието. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

12. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

12.1. Краткосрочни доходи на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

13. Лизинг

13.1. Активи по финансовообвързани договори

Активи, наети по финансовообвързани договори, за които предприятието поема значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като задължение се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се отчитат при първоначалното им признаване с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

14. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент

15. Приходи

Основният източник на приходи за Рокон изследователски център АД са продажба на проектиране, разработване, производство и реализация в страната и чужбина на апаратни, програмни и други средства в областта на енергетиката.

Приходи от продажба на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия: продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани с собствеността на продукцията и стоките, продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки, сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена, продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата, направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги /поръчки/ се признават заедно с разходите при условие, че са направени всички необходими разходи по всяка конкретна поръчка и не се очаква да има последващи разходи по поръчките. Резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база: *анализ на свършената работа*.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падежа. Ефективният доход се определя чрез лихвения процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване на актива, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

16. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в Рокон изследователски център АД се извършва в края на отчетния период.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и

пасиви по заключителен курс на БНБ.

17. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

- а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;
- б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

През текущия отчетен период не са направени промени във възприетата и прилагана до началото на отчетния период счетоводната политика.

Препоръчителен подход съгл. приложимия ССВ.

Промяната в счетоводната политика е приложена с обратна сила. Всяка корекция вследствие на промяната е отразена като корекция на салдото на неразпределената печалба/непокрита загуба от минали години.

Разликата от преизчисляване на разходите за данъци в отчета за приходите и разходите за предходния период се посочва като корекция на неразпределената печалба/непокритата загуба.

18. Съставянето на годишният финансов отчет на Рокон Изследователски център АД за 2017 г. е завършило на 28.02.2018г. Същият е официално одобрен за публикуване от Общото събрание на акционерите с протокол от 08.06.2018 г.

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

		Страница:	Референция:
1.	Дълготрайни материални активи	10-11	1.1
2.	Инвестиции	11	2.1.
3.	Свързани лица	11-12	3.1.-3.4.
4.	Пари и парични еквиваленти	12	4.1.
5.	Данъци от печалбата	13	5.1.
6.	Доходи на персонала	13	6.1.1-6.1.2
7.	Лизинг	13-14	7.1.-7.3.
8.	Търговски и други задължения	14-15	8
9.	Приходи	15-16	9.1.-9.3.
10.	Разходи	16-18	10.1.-10.2.
11.	Търговски и други вземания	18-20	11

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2017 г.	2016 г.
Сгради	25	25
Машини	3	3
Производствено оборудване и апаратура	3	3

Транспортни средства	4	4
Компютри и периферни у-ва	2	2
Инвентар	6	6

2. Инвестиции

2.1. Предприятието притежава инвестиции в асоциирани предприятия, както следва:

Наименование и седалище на асоциираното предприятие	Капитал (хил.лв.):		Данни от отчета на асоциираното предприятие (хил.лв.):	
	На асоциираното предприятие	В т.ч. притежаван от предприятието	Собствен капитал:	Печалба / Загуба
Рокон Инженеринг АД – гр.София, ул.21 век № 56 А	50	25	90	
Общо:	50	25	90	

3. Свързани лица

3.1. Получени кредити.

Наименование на свързаното лице	Получени кредити (хил.лв.):	Отклонение на лихвения процент по кредита от установимата пазарна лихва (+/-):	Плащания по кредити (хил.лв.):	Задължение в края на периода (хил.лв.)
			Главница:	Главница:
Рокон инженеринг АД	10			75
Кътов ЕООД	13		5	8
Рокон Трейд АД	417		306	572
Владислав Христов	80		23	57
Общо:	520		334	712

3.2. Предоставени кредити.

Наименование на свързаното лице	Предоставени кредити (хил.лв.):	Отклонение на лихвения процент по кредита от установимата пазарна лихва (+/-):	Постъпления по кредити (хил.лв.):	Вземане в края на периода (хил.лв.)
			Глав-ница:	Глав-ница:
Общо:				

3.3. Други сделки със свързани лица , по които предприятието е страна –получател:

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Отклонение на ценовата политика характерната справедлива стойност за съответната сделка (+/-):	Обем на сделката:		Плащания (хил.лв.): с вкл.ДДС	Задължение в края на периода (хил.лв.)	
			Стойност (хил.лв.): с вкл.ДДС	% от нетния обем идентични сделки:		От сделки през текущия период:	С натрупване от предходни периоди:
Рокон Трейд АД	продукция				33		
Общо:					33		

3.4. Други сделки със свързани лица , по които предприятието е страна –доставчик:

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Отклонение на ценовата политика от характерната справедлива стойност за съответната сделка (+/-):	Обем на сделката:		Постъпления (хил.лв.): с вкл.ДДС	Задължение в края на периода (хил.лв.)	
			Стойност (хил.лв.): с вкл.ДДС	% от нетния обем идентични сделки:		От сделки през текущия период:	С натрупване от предходни периоди:
Рокон Трейд АД	продукция		215		215		
Общо:							

4. Пари и парични еквиваленти

4.1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2017 г.	2016 г.
Парични средства в брой:		
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	1	1
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута:	1	2
Краткосрочни банкови депозити		
Дългосрочни банкови депозити		
Акредитиви		
Блокирани парични средства		
Общо:	2	3

5. Данъци от печалбата

5.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	Стойност (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Данъчен финансов резултат /Облагаема печалба/		
Ставка на корпоративния данък	10	10
Данък върху печалбата		

6. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2017 г.	2016 г.
Управленски персонал	6	7
Аналитични специалисти	7	7
Техници и други приложни специалисти	7	7
Административен персонал	2	
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната		
Оператори на машини и съоръжения		
Нискоквалифициран персонал		
Общо:	22	21

6.1. Краткосрочни доходи на персонала

6.1.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Административен персонал, в т.ч.:		
Възнаграждения		
Осигуровки		
Членове на органи на управление, в т.ч.:		
Възнаграждения		
Осигуровки		
.....(други категории персонал), в т.ч.:		
Възнаграждения	578	527
Осигуровки	93	83
Общо:	671	610

6.1.2. Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Общо:	86	17

7. Лизинг

Предприятието няма сключени лизингови договори

7.1. Стойност на получените по лизингови договори активи:

Получени активи по лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
По финансов лизинг		
Общо стойност на получените активи по лизингови договори:		

7.2. Задължения по лизингови договори:

Задължения по лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
По финансов лизинг		
Всичко задължения по лизингови договори:		

7.3. Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори:

Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
В началото на периода		
Възникнали през периода		
Признати в текущите разходи за периода		
В края на периода		

8. Търговски и други задължения

Задължения	2017 г.			2016 г.		
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуе-ми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуе-ми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
I. По заеми, в т.ч.	655			995		
1. Заеми от свързани лица	655			526		
В т.ч. лихви						
2. Заеми от финансови предприятия						
В т.ч. лихви						
3. Облигационни заеми						
В т.ч. лихви						
3. Други заеми търговски				469		
В т.ч. лихви						
II. Задължения по лизингови договори						
III. Получени аванси от клиенти:	69			195		
IV. Задължения към доставчици, в т.ч.:	181			118		
1. Задължения към свързани лица				33		
2. Задължения към трети лица	181			85		
V. Задължения към бюджета, в т.ч.:	93			86		
1. За корпоративен данък						
2. За данък върху добавената стойност						
3. За други данъци	49			70		
4. Осигуровки	44			16		
5. (други дължими суми)						
VI. Задължения към персонала, в т.ч.:	86			17		
1. За възнаграждения	52					

2. За компенсируеми отсъствия	34		17	
VII. Задължения за дивиденди				
XII. Други задължения, в т.ч.	440		515	
Застрахователни предприятия				
Други	440		515	
Всичко сума на задълженията	1524		1926	

9. Приходи

9.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

9.1.1. Приходи от продажби на дълготрайни активи и инвестиционни имоти:

Продажби на дълготрайни активи и инвестиционни имоти	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Земи (извън класифицираните като инвестиционни имоти)		107
Сгради (извън класифицираните като инвестиционни имоти)		
Машини		
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения		
Транспортни средства		
Продукти от развойна дейност		
Концесии		
патенти		
лицензии		
търговски марки		
програмни продукти		
...../други/		
Инвестиционни имоти		
Право на строеж		2181
Общо приходи:		2288

9.1.2. Приходи от продажби на продукция

Продажби на продукция	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
продукция	305	238
Общо приходи от продукция	305	238

9.1.3. Приходи от извършването на услуги

Приходи от извършване на услуги	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Други	535	164
Общо приходи от услуги:	535	164

9.1.4. Приходи от лихви:

Приходи от лихви	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.

По финансов лизинг		
По предоставени заеми		
По търговски вземания		
..... (други)		
Общо приходи от лихви:		

9.2. Приходи според клиентите, признати през периода:

Категория	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Приходи от реализация на свързани лица	179	220
Приходи от реализация на трети лица	661	2473
Обща сума на приходите:	840	2693

9.3. Сума на отчетените приходи, до датата на финансовия отчет:

Категория приходи	2017 г.	2016 г.
	Приход - стойност (хил.лв.)	Приход - стойност (хил.лв.)
Приходи от продажби на продукция	305	238
Приходи от продажби на стоки		
Приходи от продажби на дълготрайни активи и инвестиционни имоти		
Приходи от продажби на материали		
Приходи от извършването на услуги	535	164
Увеличение на запасите от незав.п-во	390	13
Приход от размяна на активи		
Приходи от лихви		
Приходи от дивиденди		
Приходи от друго разпределение на печалби от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия		
Приходи от положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Извънредни приходи		
..... (други)	4	2297
Обща сума на приходите:	1234	2712

10. Разходи

10.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Разходи за материали	283	163
Разходи за услуги	210	378
Разходи за амортизации	27	31
Разходи за обезценка		
Разходи за персонала	671	610
Други оперативни разходи	39	43

Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство (+/-)		261
Балансова стойност на продадени активи		74
Разходи за придобиване на сграда		353
Провизии		
Общо оперативни разходи:	1230	1913

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

10.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Материали за производствено потребление	122	153
Гориво	6	7
Офис консумативи	3	1
Други	152	2
Общо разходи за материали	283	163

10.1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Застраховки	3	4
Транспорт	3	1
Комуникационни услуги	2	3
Правни услуги	9	17
Посреднически услуги		
Разходи за одит	3	3
Други разходи за услуги, персонифицирани на одитора (извън горепосочените)		
Граждански договори	1	2
Производствени услуги	33	45
Осветление, отопление, вода, охрана	51	73
Други	105	230
Общо разходи за външни услуги	210	378

10.1.3. Разходи за персонала

Разходи за персонала	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Възнаграждения	551	527
Компенсиреми отпуски	17	
Осигуровки	90	83
Осигуровки върху компенсируеми отпуски	3	
За социални дейности		
Обезщетение по чл.222 КТ	10	
Общо разходи за персонала	671	610

10.1.4. Други оперативни разходи

Други оперативни разходи	Разход - стойност (хил.лв.)

	2017 г.	2016 г.
Командировки в страната		4
Командировки в чужбина	3	7
Балансова стойност на продадените активи		74
Разходи за придобиване на сграда		353
Други	36	32
Общо други оперативни разходи	39	470

10.1.5. Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство

Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство	Увеличение(+) / намаление (-) - стойност (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Незавършено производство	+451	-261
Готова продукция	-61	+13
Общо изменение в наличностите на готова продукция и незавършено производство	+390	-248

10.1.6. Балансова стойност на продадени активи

Балансова стойност на продадени активи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Други дълготрайни нематериални активи		
Лек автомобил		
Земя		74
Стопански инвентар		
Стоки		
Общо балансова стойност на продадени активи		74

10.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Разходи за обезценка		
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи за лихви		16
Разходи от отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Други финансови разходи	1	11
Общо финансови разходи:	1	27

11. Търговски и други вземания

Вземания	2017 г.			2016 г.		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност		Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Предоставени заеми, в т.ч. (отчетна стойност, +):	86			165		
1. Предоставени заеми на предприятия						

от група					
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия					
3. Други предоставени заеми	86		165		
II. Обезценка на вземания от предоставени заеми, в т.ч. (-):					
1. Предоставени заеми на предприятия от група					
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия					
3. Други предоставени заеми					
III. Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):	4		647		
1. Вземания от свързани лица					
2. Вземания от трети лица	4		647		
IV. Обезценка на вземания от клиенти, в т.ч. (-):					
1. Вземания от свързани лица					
2. Вземания от трети лица					
V. Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч. (отчетна стойност, +):			6		
1. За доставки на нематериални активи					
2. За доставки на материални активи					
3. За доставки на стоково-материални запаси			6		
4. За доставки на услуги					
VI. Обезценка на вземания от доставчици, в т.ч. (-):					
1. За доставки на нематериални активи					
2. За доставки на материални активи					
3. За доставки на стоково-материални запаси					
4. (аванси по други доставки)					
VII. Съдебни вземания (извън посочените в т. II и III), (отчетна стойност, +):					
VIII. Обезценка на съдебни вземания (-):					
IX. Присъдебни вземания (извън посочените в т. II и III), (отчетна стойност, +):					
X. Обезценка на присъдебни вземания (-):					
XI. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:					
1. Корпоративен данък					
2. Данък върху добавената стойност					
3. Други данъци					
4. Осигуровки					
5. (други суми за възстановяване)					
XII. Други вземания, в т.ч. (отчетна стойност, +):	13		11		
Разчети по гаранции					
Други вземания	13		11		

XIII. Обезценка на други вземания, в т.ч. (-):						
.....						
.....						
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):	103			829		
Сума на обезценка (-):						
Нетен размер на вземанията:	103			829		

Дата на съставяне: 11.06.2018

Съставител:

Надежда Терзиева



Ръководител:

/Огнян Кътов/