д.е.с. СТАНКА КИРИЛОВА ДОБРЕВА/дипл.№0274/-регистриран одитор
гр. Варна 9000, ул. "Дрин" № 31, вх.А, ет. 2, ап. 29
тел.0888957107;e-mail:dobreva94@gmail.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО РЪКОВОДСТВОТО
ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ

НА **"РОКА-СО" ООД**
ГР. РАЗГРАД

*Извърших одит на Годишния финансов отчет на **"РОКА-СО" ООД** /Дружеството/, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2007 година и свързаните с него отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни приложения.*

Отговорност на ръководството за финансовия отчет
Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на ситема за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и прилоджение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора
Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Моят одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедя в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.
Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски

Станка Добрева
0274
Регистриран одитор

Вярно с оригинала

ROKA CO. OOD
R/K
RAZGRAD BULGARIA

д.е.с.СТАНКА КИРИЛОВА ДОБРЕВА/дипл.№0274/-регистриран одитор
гр. Варна 9000, ул."Дрин" №31, вх. А, ет. 2, ап. 29
тел. 0888957107;e-mail:dobreva94@gmail.com

процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на дружеството. Одиторът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет, но без участие в инвентаризиции.
Считам, че извършения от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

Мнение
В резултат на това удостоверявам, че финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2007 година, както и финансовия резултат от неговата дейност за годината, завършваща тогава, в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти и Българското счетоводно законодателство.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания
Годишният доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството /чл. 33/
Към датата на издаване на Годишния финансов отчет на Дружеството за 2007 година, ми бе представен годишния доклад на ръководството за дейността му за същия отчетен период.
Докладвам, че той е в съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството /чл. 38, ал. 4.

12 март 2008 година
гр. Варна

Дипломиран експерт-счетоводител:
/Станка Добрева-регистриран одитор/

0274 Станка Добрева
Регистриран одитор

Вярно с оригинала ROKADE OOD RK RAZGRAD BULGARIA

Д О К Л А Д

ЗА ДЕЙНОСТТА НА " РОКА – СО " ООД гр.Разград
през 2007 година

През изтеклата 2007 година " РОКА – СО " ООД гр.Разград работи основно производство на комбинирани фуражи за потребители от страната и до месец ноември преработка на отпадъчно стъкло и производство на стъклена мозайка преди всичко за износ. Временно бе спряно производството на брашна, като се продаваше преработеното преди това. Първото тримесечие на 2007 год.беше слабо по отношение на продажбите на комбинирани фуражи и брашна.В следствие на лошите климатични условия през 2006 г.и продължилата суша през 2007год.голяма част от животновъдите се отказаха от стадата които бяха създали, поради липса на средства за изхранването им. Ниската изкупна цена на суровото мляко, както и низките изкупни цени на живо тегло-животни за месо обезкуражиха хората. Това е причината все по-малко земеделски производители да се занимават с животновъдство. От там и спадовете в продажбите на фуражите. От друга страна липсата на оборотни средства ни принуждава да поддържаме високи цени на готовата продукция, а така много трудно се стои на пазара. След 31.08.2007 год. с продажбата на малка част от земята и сградния фон на фирмата успяхме да заредим складовете със суровини и до края на годината да увеличим почти двойно продажбите.

Основни рискови моменти в нашата работа са непредсказуемите лоши метрологични условия, които не се отнасят само до нас, а до всички производи - тели и потребители на земеделска продукция .Считам,че държавата в качеството си на регулатор на цените на основните хранителните продукти трябва да заеме вече своето подобаващо място,което години наред и е отнето от спекулантите-прекупвачи и сивата икономика.

Към 28.02.08г.няма промени във финансовото състояние на фирмата и не са настъпили важни събития които коренно биха промениляли политиката на фирмата.

Фирмата разполага със земя приблизително 99 дка разположена в западната промишлена зона. Една част от нея около 40 дка в едно със построените сгради на обща площ от около 5 500 кв.м възнамеряваме да продадем. Тази продажба ще даде възможност да се освободим от излишните неизползваеми мощности,а получените свежи финанси ще ни помогнат при изкупната кампания Юни- Ноември 2008г.В момента работим по проекти в съответствие с директивите на ЕО-израбоване на проект за модернизиране на производството на фуражи и пускане на нова машина за гранулиране на фураж. До края на годината ще въведем и система HACCP за фуражопроизводството и HACCP за мелницата, която през 2008 година ще работи.

Не развиваме научноизследователска дейност.

Фирмата от своето създаване през 1991 год до сега е дружество с ограничена отговорност и не е придобивало или прехвърляло акции, не разпределя дивиденти поради загубите натрупани през миналите години. С решения на общото събрание и съблюдавайки Закона за счетоводството с постигнатата годишна печалба се покриват загубите от предходни години.

Нямаме изградена мрежа от клонове или други предприятия съпътстващи основното ни производство, което е на територията на гр.Разград.

Вярно с оригинала

ROKA Co. OOD RK RAZGRAD BULGARIA

0274 Станка Добрева
Регистриран одитор

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с националните счетоводни стандарти.

През 2007 година нямаме промяна в счетоводната политика.

В края на годината са осчетоводени всички реализирани приходи и разходи.Няма настъпили събития след датата на изготвяне на баланса.

През отчетната година предприятието е постигнало по-високи резултати от предходната година. Постигната е печалба в размер на 1911 х.лв. от която 1023 х.лв. е от дейността срещу -158 х.лв. за 2006 година.

Усилията на ръководството са насочени към увеличаване на производството и привличане на нови клиенти за постигане на по-високи резултати.

УПРАВИТЕЛ :

/ Р. ЛАЛЕВА /

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ :

/ АТ. ГАНЧЕВА /

Вярно с оригинала:

Станка Добрева
0274
Регистриран одитор

ЕИК по БУЛСТАТ : 030237215

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА "РОКА - СО" ООД
към 31.12.2007 год.

А К Т И В			П А С И В		
Раздели, групи, статии	хил.лв текуша година	хил.лв. предход година	Раздели, групи, статии	хил.лв. текуша година	хил.лв. предходна година
а	1		а	1	
А. Дълготрайни /дългосрочни/ активи			А. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Основен капитал		
Земи /терени/	129	136	Записан капитал	109	109
Сгради и конструкции	2275	2423	**Общо за група I**	**109**	**109**
Машини и иборудване	2682	2715	II. Резерви		
Съоръжения	179	188	Резерв от посл.оценки на активите и пасивите	2614	2644
Транспортни средства	40	23	Други резерви	2217	2217
Основни стада			**Общо за група II**	**4831**	**4861**
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни матер.активи	370	370	III. Финансов резултат		
Общо за група I	**5675**	**5855**	Натруп.печ./заг./от мин.г.	-4152	-4340
III. Дългосрочни финансови активи			- неразпределена печалба	340	310
Дялове и участия в :			- непокрита загуба	-4492	-4650
- асоциирани предприятия	7	7	Текуща печалба	1911	158
Общо за група III	**7**	**7**	**Общо за група III**	**-2241**	**-4182**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	**5682**	**5862**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А**	**2699**	**788**
Б. Краткотрайни/краткосрочни/активи			Б. Дългосрочни пасиви		
I. Материални запаси			I. Дългосрочни задължения		
Материали	700	680	Задълж.към свърз-предприятия	2781	3102
Продукция	95	268	Задълж.към финанс.предпр.	1082	1573
Стоки	102	210	- от тях към банки	1082	1573
Млади животни и животни за угояване			**Общо за група I**	**3863**	**4675**
Общо за група I	**897**	**1158**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б**	**3863**	**4675**
II. Краткосрочни вземания			В. Краткосрочни пасиви		
Вземания от клиенти и доставчици	353	124	I. Краткосрочни задължения		
Данъци за възстановяване		2	Задълж.към доставчици	121	311
Други краткосрочни вземания	13	13	Задълж.по заеми		30
Общо за група II	**366**	**139**	Задължения към персонала	16	231
IV.Парични средства			Задълж.към осигорит.предпр.	5	92
Парични средства в брой	20	42	Данъчни задължения	171	100
- от тях лв.равност.на чужд.валута	6	5	Други краткосрочни задължения	115	979
Парични средства в безср.депозити	25	4	**Общо за група I**	**428**	**1743**
-от тях равност.на чужд.валута	2				
Общо за група IV	**45**	**46**			
V. Разходи за бъдещи периоди		1			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	**1308**	**1344**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В**	**428**	**1743**
СУМА НА АКТИВА / А + Б /	***6990***	***7206***	***СУМА НА ПАСИВА /А+Б+В/***	***6990***	***7206***

ДАТА : 28,02,2008 год.

Ръководител :
/Р.Лалева/

Съставител :
/Ат.Ганчева/

Заверен: съгласно одит 12 март 2008г.

Станка Добрева
0274
Регистриран одитор

Вярно с оригинала:

ROKA Co. OOD RK RAZGRAD BULGARIA

ЕИК по БУЛСТАТ : 030237215

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ КЪМ 31,12,2007 година
" РОКА - СО " ООД

Наименование на разходите	/ хил.лв./ Текуща година	/ хил.лв./ Предходна година	Наименование на приходите	/ хил.лв./ Текуща година	/ хил.лв./ Предход= година
А. Разходи за обичайната дейност			А. Приходи от обич.дейност		
I. Разходи по иконом. Елементи			I. Нетни прих.от продажби на:		
Разходи за материали	3225	1761	- продукция	4817	2329
Разходи за външни услуги	139	144	- стоки	270	7
Разходи за амортизации	141	146	- материали	623	12
Разходи за възнаграждения	226	270	- услуги	21	45
Разходи за осигуровки	54	62	в т. ч.приходи от търгов-ско посредническа дей-ност - усл.ишлеме	5	19
Други разходи	39	78			
-в т. ч. обезценка активи		33			
Общо за група I	**3824**	**2461**	- дълготр.матер.и нематер. активи , наеми	888	77
II. Суми с корективен характер			- други	27	17
Балансова стойност на прод.акт.	921	96	**Общо за група I**	**6646**	**2487**
Измен.запаси от прод.и незав.пр.	160	-56	**II. Приходи от финансир.**		
Приплоди и прираст на животни		-2	III. Финансови приходи		
Общо за група II	**1081**	**38**	полож.разл.от пром.вал.к.		
III. Финансови разходи			други прих.от фин.опер.	322	372
Разходи за лихви	145	184	**Общо за група III**	**322**	**372**
Отриц.разлики от валут.курсове	1	3	***Б. Общо приходи от дейн. / I + II + III /***	***6968***	***2859***
Други разх.по финансови опер.	6	15	***IV.Извънредни приходи***		
Общо за група III	**152**	**202**			
Б.Общо разх.за дейността/I+II+III/	***5057***	***2701***	***Г. Общо приходи /Б+IV/***	***6968***	***2859***
В.печалба от обичайната дейн.	***1911***	***158***			
Г.Общо разходи	***5057***	***2701***			
Д. Счетоводна печалба	1911	158	Е. Загуба		
В С И Ч К О / Б + Д /	***6968***	***2859***	***В С И Ч К О / Г + Е /***	***6968***	***2859***

Дата : 28,02,2008 г.

Ръководител : Росица М. Лалева .....

Съставител : Атанаска Вл.Ганчева .....

Лице за контакти : Ат. Вл. Ганчева .....

Заверен: съгл. Одитен акт 12 март 2008 г

0274 Станка Добрева
Регистриран одитор

Вярно с оригинала
ROKA SO OOD RK RAZGRAD BULGARIA