

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на **Рокон Изследователски център АД**

ЕИК

121117171

към 31.12.2009 г.

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година 1	Предходна година 2
а		
A. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки,	38	9
2. Други		9
Общо за група I:	38	18
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	712	81
- земи	81	81
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	12	12
3. Транспортни средства	24	7
4. Обзавеждане и инвентар	7	9
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални	331	1151
Общо за група II:	1088	1260
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	25	25
2. Други заеми	20	25
Общо за група III:	45	50
IV. Отсрочени данъци	4	5
Общо за раздел А:	1171	1333
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	89	155
2. Незавършено производство	21	110
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	206	293
- продукция	170	112
- стоки	36	181
Общо за група I:	326	558
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2078	
2. Вземания по предоставени аванси, в т.ч.:	39	41
3. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	39	1358
4. Други вземания, в т.ч.:	234	221
над 1 година	70	70
Общо за група II:	2390	1620
III. Парични средства, в т.ч.:		
- брой	3	98
- в безсрочни сметки (депозити)	1391	652
Общо за група IV:	1394	750
Общо за раздел Б:	4110	2928
В. Разходи за бъдещи периоди	60	12
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	5341	4273

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година 1	Предходна година 2
а		
A. Собствен капитал	50	50
I. Записан капитал	50	50
II. Резерв от последващи оценки	33	33
III. Резерви		
1. Резерв съгласно учредителен акт	55	55
Общо за група III:	55	55
IV. Нагрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	2655	1269
Общо за група IV:	2655	1269
V. Текуща печалба (загуба)	1578	1517
Общо за раздел А:	4371	2824
Б. За дължения		
1. За дължения към доставчици, в т.ч.:	287	12
до 1 година	287	12
2. За дължения, свързани с асоциирани и смесени	584	1088
до 1 година	584	1088
3. Други дължения, в т.ч.:	99	249
до 1 година	99	249
- към персонала, в т.ч.:	32	43
до 1 година	32	43
- осигурителни дължения, в т.ч.:	5	8
до 1 година	5	8
- данъчни дължения, в т.ч.:	61	177
до 1 година	61	177
- други дължения, в т.ч.:	1	21
до 1 година	1	21
Общо за раздел Б, в т.ч.:	970	1349
до 1 година	970	1349
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	5341	4273

Дата на съставяне: 16.03.2010

Съставител:

/Райна Миткова Тричкова/

Ръководител:

/Огнян Маринов Кътов/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **Рокон Изследователски център АД**
За 2009 г.

ЕИК **121117171**

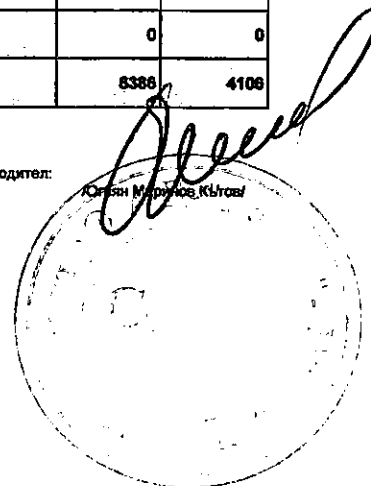
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	88	133	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	8057	3757
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2393	1475	а) продукция	1144	3503
а) суровини и материали	881	885	б) стоки	4483	0
б) външни услуги	1442	490	в) услуги	2430	284
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	831	716	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	58	43
а) разходи за възнаграждения	724	605	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	20	257
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	107	111	4. Други приходи, в т.ч:	204	8
- осигуровки, свързани с пенски	74	83	- приходи от финансиране	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	63	41	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	8339	4065
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	63	41	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- разходи за амортизация	63	41	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
- разходи от обезценка	0	0	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	- приходи от предприятия от група	0	0
5. Други разходи, в т.ч.:	3264	39	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	47	41
а) балансова стойност на продадените активи	3168	0	а) приходи от предприятия от група	0	0
б) провизии	0	0	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	6629	2404	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	47	41
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	4	14	8. Загуба от обичайна дейност	0	0
а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0	9. Извънредни приходи	0	0
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)	8386	4106
Общо финансови разходи (8 + 7)	4	14	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
8. Печалба от обичайна дейност	1783	1688			
9. Извънредни разходи	0	0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)	6633	2418	Всичко (Общо приходи + 11)	8386	4106
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1783	1688			
11. Разходи за данъци от печалбата	174	171			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	1	0			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	1578	1517			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	8386	4106			

Дата на съставяне:
16.03.2010

Съставител:
Людмила Миткова Тричкова

Ръководител:
Юлиян Маринов Кътов

Завършен



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на Рокон Изследователски център АД

ЕИК 121117171

За 2008 г.

Наименования на паричните потоци	Текущ период			Предходен период			(хил. лв.)
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	
	1	2	3	4	5	6	
а							
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	9042	8151	2 891	4448	1885	2 761	
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	828	(827)		695	(695)	
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		588	(588)		758	(758)	
Платени и възстановени данъци върху печалбата		165	(165)		377	(377)	
Плащания при разпределения на печалби							
Други парични потоци от основна дейност (ДДС и еднократни данъци)	9	782	(773)		579	(579)	
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	9052	8514	538	4448	4082	354	
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	212	80	132		266	(266)	
Други парични потоци от инвестиционна дейност							
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	212	80	132	0	266	(266)	
В. Парични потоци от финансовая дейност							
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	502	571	(69)		67	(67)	
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	47	4	43	41		41	
Плащания на задължения по лизингови договори							
Всичко парични потоци от финансовая дейност (В)	549	575	(26)	41	67	(26)	
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	9813	9169	644	4487	4426	62	
Д. Парични средства в началото на периода			750			688	
Е. Парични средства в края на периода			1394			750	

Дата: 16.03.2010

Съставител:

Райна Милкова Триčkova/

Ръководител:

Олегън Маринов Кътов

ОТЧЕТ ЗА СОВЕСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Рокон Изследователски център АД

ЕИК 121117171

За 2009 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	50		33			55		1269		1517	2 924	
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50		33			55		1 269		1 517	2 924	
5. Изменения за сметка на собствените, в т.ч.:												
- увеличение												
- намаление												
6. Финансов резултат за текущия период										1578	1 578	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								1517		(1517)		
- за дивиденти												
8. Покриване на загуба												
9. Последващи оценки на активи и пасиви												
- увеличение												
- намаление												
10. Други изменения в собствения капитал								(131)			(131)	
11. Салдо към края на отчетния период	50		33			55		2 655		1 578	4 371	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	50		33			55		2 655		1 578	4 371	

Дата на съставяне: 16.03.2010

Съставител:

Райна Миткова

Райна Миткова Тричкова/

Рководител:

Огнян Маринов
Огнян Маринов Кътов/

(хил. лв)

Показатели		Стойности на дълготрайните активи										Амортизация						Балансова ст-ст в края на периода	
		Основа стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		процент.	процент.		Последваща оценка		процент.		процент.				
		в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намаляв.	(4+5-6)	в началото	намаляв.	увелич.	в края пер	отписана	намаляв.	(11-12-13)	(7 - 14)			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																			
1. Продукти от развойна дейност																			
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ГПТ и др.		119	39	4	154			154	101	21	4	118			118	36			
3. Търговска репутация																			
4. Предоставени аванси и нематер. активи изгр.																			
Обща сума I :		119	39	4	154			154	101	21	4	118			118	36			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																			
1. Земи и сгради, в т.ч. :		81	655		736			736		24		24			24	712			
— земи		81			81			81								81			
— сгради			655		655			655		24		24			24	631			
2. Машини, производ. оборудване и апаратура		19	3		22			22	7	3		10			10	12			
3. Съоръжения и други ДМА		61	30	6	85			85	45	15	6	54			54	31			
4. Предост. аванси и ДМА в процес на изгражд.		1151	20	840	331			331								331			
Обща сума II :		1312	708	846	1174			1174	52	42	6	88			88	1088			
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																			
1. Акции и дялове в предприятия от група																			
2. Предоставени заеми на предприятия от група																			
3. Акции и дялове в асоциирани и смес. предпр.		25			25			25								25			
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смес. предпр.																			
5. Дългосрочни инвестиции																			
6. Други заеми		20			20			20								20			
7. Изкупени собствени акции																			
Обща сума III :		45			45			45								45			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАТЪЦИ		4			4			4								4			
Обща сума IV :		4			4			4								4			
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :		1480	747	850	1377			1377	163	63	10	206			206	1171			

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

Дата на съставяне:

18.03.2010

Съставител:

Грайна Милкова Триčkова/

Ръководител:

Юлиян Маринов Кътов/

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА «РОКОН ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКИ ЦЕНТЪР» АД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **«РОКОН ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКИ ЦЕНТЪР» АД**, гр.София включващ баланс към 31 декември 2009 година, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни бележки.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие със Закона за счетоводството и българските национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени 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 процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните

счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас мнение.

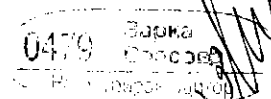
Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на **«РОКОН ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКИ ЦЕНТЪР» АД** гр. София към 31 декември 2009 година, както и за неговите финансови резултати от дейността, и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие със Закона за счетоводството и българските национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността за 2009 година. В резултат на това, удостоверяваме, че представената историческа финансова информация в годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството е в съответствие с финансовия отчет за 2009 година.

Регистриран одитор:



25.05.2010 г.
София, ж.к. Овча купел I
Бл.405, вх.Д.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2009 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 31.12.2009 г. ефективно внесения капитал на Дружеството възлиза на 50 000 лв.

Акционери в Дружеството са:

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

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

Предмет на дейност:

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

Към 31.12.2009 г. членове на съвета на директорите са: 3 (трима)

Огнян Маринов Кътов

Владислав Костадинов Христов

Диана Миткова Николова

Дружеството се представлява от Огнян Маринов Кътов – Изпълнителен директор.

Притежатели на обикновени акции имат право на дивидент и да гласуват с един

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2009 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 31.12.2009 г. ефективно внесения капитал на Дружеството възлиза на 50 000 лв.

Акционери в Дружеството са:

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

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

Предмет на дейност:

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

Към 31.12.2009 г. членове на съвета на директорите са: 3 (трима)

Огнян Маринов Кътов

Владислав Костадинов Христов

Диана Миткова Николова

Дружеството се представява 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 2009 година няма новопридобити и прехвърлени акции и облигации на дружеството.

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

Рокон Изследователски център АД няма клонове.

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

Общата сума на начислените възнаграждения са както следва:

<i>В хиляди лева</i>	О	2009	2008
Възнаграждения на Изпълнителният директор		6	6
Възнаграждения на останалите членове		9.6	9.6

Към 31.12.2009 г. в Дружеството работят 52 човека.

Балансовата стойност на активите и пасивите на Рокон И.Ц. АД към 31.12.2009 г. възлизат на 5 341 хил.лв.

През 2009 г. приходите от дейността на Дружеството възлизат на 8 386 хил. лева.

Финансовият резултат е печалба в размер на 1 753 хил. лева.

Спрямо предходната година Дружеството отчита увеличение на счетоводната печалба с 65 хил. лева (3,85%).

Балансовата печалба за 2009 година е със 61 хил. лева (4.02%) по-голяма от балансовата печалба за 2008 година.

Към 31.12.2009 година паричните средства на Дружеството възлизат на 1394 хил. лева.

Паричните средства са се увеличили със 644 хил. лева спрямо предходната година.

1.1 Финансов доклад

Приходите от продажби през 2009 г. са от продажба на собствена продукция-специализирани средства за енергиката – 1 144 хил.лв., което представлява 13,64% от общите приходи, 4483 хил. лв. приходи от продажба на стоки и оборудване за подстанции, което е 53.46% от общите приходи и 2430 хил.лв. за инженерингово-строителна дейност в подстанции, които са 28.98% от общите приходи. Увеличението на запасите от продукция и незавършено производство формират увеличение на приходите с 58 х.лв., което съставлява 0,69% от общия обем на приходите. Извършените разходи за придобиване на активи по стопански начин са 20 х.лв. и съставляват 0,24 % от приходите. Продаден е строителен продукт за 204 х.лв.

Приходите на Дружеството са както следва:

(хил.лв.)	2009	2008
Приходи от продажби	8261	3757
Увеличение на запасите от продукция и незав.пр-во	58	43
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	20	257
Общо	8339	4065

Приходите от продажби през 2009 г. в сравнение с 2008 г. са се увеличили с 105.14 %.

Оперативните и административни разходи на Дружеството са структурирани както следва:

(хил.лв.)	2009	2008
Разходи за материали	951	985
Разходи за външни услуги	1442	490
Разходи за възнаграждения	831	716
Разходи за амортизация и обезценка	63	41
Други разходи (в т.ч.отч.с/ст на прод. стоки)	3254	39
Намаление на запасите от незавършено пр-во	88	133
Общо	6629	2404

Общият размер на оперативните и административни разходи през 2009 г. в сравнение с 2008 г. се е увеличил със 175.75 %.

Финансовите резултати на Дружеството са както следва:

(хил.лв.)	2009	2008	2
Финансов резултат от дейността	1710	1661	2
Разходи за лихви			
Приходи от лихви	47	41	
Други финансови разходи	4	14	
Финансов резултат преди данъци	1753	1688	2
Разходи за данъци	175	171	
Финансов резултат (нетен, след облагане с данъци)	1578	1517	2

Финансовият резултат за 2009 г. преди данъците се увеличава с 4,28 % в сравнение с 2008 г.

Нетното увеличение спрямо 2009 г. на дълготрайните материални активи по отчетна стойност е в размер на 688,5 хил.лв. Завършена е административната сграда,строена по стопански начин и е въведена като основно средство.

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

	2009	2008
(хил.лв)		
Земя	81	81
Сгради	631	
Машини и съоръжения	12	19
Други	31	9
Всичко дълготрайни материални активи	755	109
Дълготрайни активи в процес на изграждане	331	1151
Програмни продукти и други активи	36	18
Всичко дълготрайни нематериални активи	36	18
Общо:	1122	1260

Показатели за финансово-счетоводен анализ	2009	2008
Рентабилност на приходите (Финансов резултат / Нетен размер на приходите от обичайната дейност)	18.92%	37.32%
Рентабилност на собствения капитал (Финансов резултат / Собствен капитал)	36.10%	51.88%
Ефективност на приходите (Разходи за дейността / Приходи от дейността)	79.49%	59.14%
Коефициент на обща ликвидност (Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения)	423.71%	225.96%
Коефициент на бърза ликвидност (Вземания + Финансови средства/Краткосрочни задължения)	390.10%	182.97%
Коефициент на абсолютна ликвидност (Парични средства / Текущи задължения)	143.71%	57.78%

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

Годишният финансов отчет на Рокон Изследователски център АД е изготвен към 31.12.2009 година.

Годишният финансов отчет е изготвен на 16.03.2010 година.

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на баланса, които да променят финансовите отчети към 31.12.2009 г.

3. Управление на финансови рискове

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

Деривативни финансови инструменти

През 2008 г. и 2009 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. През изминалата година промените във валутния курс на доларовите плащания към доставчици във валута не са били в полза на Дружеството, но поради техния незначителен дял не се наблюдава особено влияние върху резултатите от дейността.

Кредитен риск

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

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. 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 договорира 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 са осъществени при ценова политика, неотклоняваща се от пазарните условия.

6. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

Дружеството извършва активна дейност, свързана с естеството на своята работа и според поетите ангажименти по договори с ЕСО ЕАД, НЕК ЕАД и други контрагенти в областта на научните изследвания и проучвания.

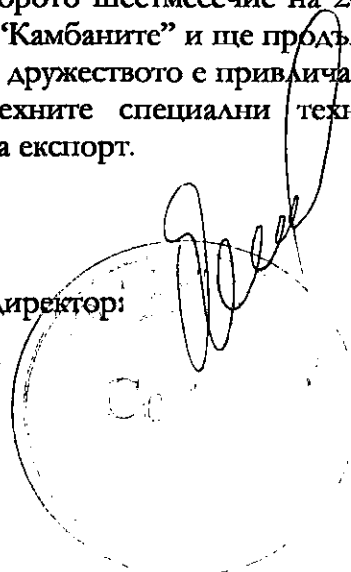
7. Вероятно бъдещо развитие на Дружеството

Вероятното бъдещо развитие на Дружеството е свързано с утвърждаване на водещата си позиция в създаването и реализацията на специализирани устройства и системи за енергетиката. Преминването от реализация на апаратни и програмни устройства към изграждането на отделни подстанции започна през второто шестмесечие на 2008 г. с подписването на договор за изграждане на подстанция "Камбаните" и ще продължи и в бъдеще. Силен акцент за разширяване дейността на дружеството е привличането на нови клиенти извън България, покриването на техните специални технически изисквания и осигуряването на дългосрочни договори за експорт.

30.03.2010 година

Изп. директор:

/Огнян Кътов/



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

НА "Рокон Изследователски Център" АД гр.СОФИЯ
ЗА 2009г.

1. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Към настоящото приложение се прилага утвърдената от изп.директор счетоводна политика. Настъпилите спрямо предходната година промени са свързани с новото в счетоводно законодателство, в сила от 01.01.2009 г. Официалната счетоводна база, прилагана през 2009г. са Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Отклонения от принципите на счетоводната политика не са допускани.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с българското търговско,счетоводно трудово и осигурително законодателство, националните счетоводни стандарти и собствената си счетоводна политика. За сравнимост, данните от предходната година са съответно рекласифицирани.

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

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

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

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

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

Индикации за обезценка към 31.12.2009 г. не са установени.

2. ОБЩИ БЕЛЕЖКИ

Дружеството е създадено през 1990 г. с основен предмет на дейност производство на системи за управление и контрол за енергетиката и е регистрирано в търговския регистър на СГС по ф.д8434 / 1990 г. Капиталът на дружеството е частна собственост – 60% от акциите са собственост на "ВИХОЛД"ЕООД, а останалите 40% са закупени от "КЪТОВ" ЕООД. Промени в статута и дейността на предприятието през отчетната година не са настъпили

3 ОПОВЕСТЯВАНИЯ СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА НСФОМС

3.1.НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Дълготрайни материални активи

Признаването, първоначална оценка, размяна, последващи разходи - по изискванията на т.3,4,5 и 6 от НСФОМСП 16. Възприет е праг на същественост 700 лв. Прилага се линейният метод на амортизация, съобразно амортизационните норми, предвидени в данъчните закони /ЗКПО/.

Нематериални активи

Признаването, отчитането, първоначалната оценка и отписването на нематериалните активи се осъществява по изискванията на т.3, 4, 5 и 8 от НСФОМСП 38. Преценка на разходите, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначалната ефективност на съществуващ нематериален актив се извършва от изпълнителния директор.

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

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

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

Инвестициите в асоциираните предприятия се отчитат по себестойност – в съответствие с НСФОМСП 28.

3.2.ТЕКУЩИ АКТИВИ

Стоково-материални запаси

Постъпилите в предприятието материали и стоки се оценяват по цена на придобиване.

Отписването на стоково-материалните запаси (материали, стоки, продукция) при тяхното потребление се извършва по метода средно претеглена стойност – препоръчителен подход по НСФОМСП 2,респ. МСС 2..

Средно претеглената стойност се определя за всеки номенклатурен номер стоково-материален запас.

Средната стойност се изчислява ежемесечно. Материалите, предлагани за продажба се оценяват по продажната стойност /справедливата/. Разликата между отчетната и продажната стойност се отчита като текущ приход.

3.3. СДЕЛКИ В ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА

За ефекта от промяна на валутните курсове при осчетоводяване на сделки в чуждестранна валута се прилагат изискванията на НСФОМСП 21.

Паричните позиции в чуждестранна валута се преоценяват текущо по централния курс на БНБ на последния ден на всеки месец и към датата на съставяне на финансовия отчет.

3.4. ПРИХОДИ

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

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

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

4. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

а/ Справка за финансовите резултати / елемент от годишния отчет за дейността – статистически образец /

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

в/ Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване от общото събрание на акционерите на Рокон ИЦ АД. Между дататата на отчета /31.12.2009 г./ и датата му на одобряването му не са настъпили важни събития от рода на некоригиращите, които да подлежат на оповестяване.

г/ Дружеството при сделки със свързани лица е прилагало общите цени и условия..

д/ Задълженията към бюджета и НОИ са текущи.

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

е/ Справка за данъците от печалбата върху временните разлики / елемент от ГОД/

ж/ През текущата година е извършена данъчна ревизия по ЗКПО, ЗДДС, КСО, ЗДДФЛ и ЗЗО, за резултатите от която е издаден Ревизионен акт № 2000900226/18.01.2010 г.

з/ Задълженията и вземанията са потвърдени и текущи.

и/ Неизплатени заплати за м.декември 2009 г.няма.

к/Част от неразпределената печалба от предходни години е разпределена м/у акционерите .Раздадени са дивиденди.

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

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

Гл.счетоводител:
/Р.Тричкова/



Изп.директор:
/Ог.Кътов/

