

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 2007 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

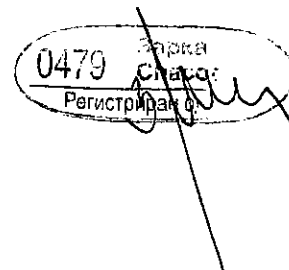
В резултат на тов а удостоверяваме, че **финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „РОКОН ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКИ ЦЕНТЪР” АД**

гр. София към 31 декември 2007 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 2007 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 2007 година.

Регистриран одитор:



20.06.2008г.

София, ж.к. Овча купел I

Бл.405, вх.Д.

ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА "РОКОН ИСЛЕДОВАТЕЛСКИ ЦЕНТЪР" АД ЗА 2007 год.

1. През 1988 г. междуведомствен колектив от избрани специалисти и експерти в България стартира работа по многогодишен и широко обхванат проект за разработка и усвояване в производство на цяла гама цифрови устройства за релейна защита, автоматика и телемеханика. Този проект се ръководи от секция "Управление на роботи" към Института по техническа кибернетика и роботика (ИТКР) при Българска академия на науките, един от най-известните и водещи институти на Източна Европа.

През 1990 г. на базата на този колектив, с основна задача довеждането на работата по този проект до успешен край е създадена фирма «РОКОН» АД.

През годините до сега, в условия на безмилостна конкуренция с водещите световни производители на подобно оборудване, «РОКОН» АД се утвърждава като единствения успешен български производител на такава оборудване, отвоювал съществен пазарен дял в страната, а в последните няколко години – и зад граница.

Основните приходи на дружеството през 2007 г. са свързани с производство и продажба на устройства за релейна защита, автоматика и телемеханика; устройства за сигнализация, контрол и управление; регистриращи системи; технологична, противоаварийна и разтоварваща автоматика; устройства за измерване на електрически величини; устройства за тестване и настройка/товарни устройства; захранващи устройства за електромери; сервизна програма MMI и други.

Реализираните приходи през годината в размер на 4877 х.лв. са от:

- продажба на собствена продукция - 4875 х.лв.
- продажба на услуги - 2 х.лв. - основно извънгаранционен ремонт.

Крайната реализация на продуктите се осъществява чрез участие в търгове съгласно Закона за обществените поръчки. Обемът на продажбите на продукцията на фирмата е нарастнал спрямо 2006 г. с 57,3%.

През отчетния период дружеството достигна най-високия обем в производството на релейни защиты, като едновременно с това се поддържа широка номенклатура от нискосерийни и единични образци.

2. Няма настъпили съществени събития след датата на съставяне на годишния финансов отчет.

3. Вероятното бъдещо развитие на предприятието е в посока на разширяване на гамата произвеждани изделия.

4. Действията в областта на научно изследователската и развойна дейност са в посока на покриване на най-новите проекти за стандарти, които се очаква да влязат в действие към 2009г.

5. Капиталът на дружеството е изцяло собственост на частни фирми. През 2007 г. няма промяна в размера и притежанието на акциите в смисъла на изискванията на чл.187д и чл.247 от Търговския закон.

6. Фирма Рокон Изследователски център няма клонове в страната и в чужбина.

7. Дружеството не използва в своята дейност финансови инструменти по смисъла на СС32.

8. Финансово-счетоводен анализ на дейността на дружеството

8.1. Показатели за рентабилност

Коефициент на рентабилност на приходите от продажби:

финансов резултат / нетен р-р на приходите от продажби = $2686 : 4877 = 0.55$

Коефициент на рентабилност на собствения капитал:

финансов резултат / собствен капитал = $2686 : 3906 = 0.69$

8.2. Показатели за ефективност

Коефициент на ефективност на разходите:

приходи / разходи = $4877 : 1893 = 2.58$

Коефициент на ефективност на приходите:

разходи / приходи = $1893 : 4877 = 0.39$

8.3. Показатели за ликвидност

Коефициент на обща ликвидност:

краткотрайни активи / текущи задължения = $3408 : 605 = 5.63$

Коефициент на абсолютна ликвидност:

парични средства / текущи задължения = $688 : 605 = 1.14$

25.03.2008 г.

Вярно с
оригинала



Изп. директор:
/Ог.Кътов/

Наименование на дружеството:

Рокон Изследователски център АД

ЕИК по БУЛСТАТ:

121117171

Данъчен номер:

1226001782

Съставител:

Райна Миткова Тричкова

Ръководител:

Огнян Маринов Кътов

Заверил:

Зарка Александрова Спасова

Диплома №:

0479

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2007 г.

АКТИВ	Сума (мил. лв.)		ПАСИВ	Сума (мил. лв.)	
	Текуща година	Предишна година		Текуща година	Предишна година
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ			РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
A. Дълготрайни (дългосрочни) активи			A. Собствени капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Основен капитал	50	50
1. Земи (посади)	81	81	1. Записан капитал	50	50
3. Машини и оборудване	12	17	- акционерен капитал	50	50
5. Транспортни средства	18	29	- некотираните акции на финансови пазари	50	50
7. Други дълготрайни материални активи	11	10	II. Резерви		
8. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	894	651	2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	33	33
Общо по група I:	1016	788	3. Целови резерви в т.ч.	55	5
II. Дълготрайни нематериални активи			- общи резерви	55	5
2. Програмни продукти	14	3	Общо за група II	88	38
4. Други дълготрайни нематериални активи	23	36	III. Финансов резултат		
Общо по група II:	37	39	1. Напълнена печалба (загуба)	1082	486
III. Дългосрочни финансови активи			- нераспределена печалба	1082	486
1. Дялово участие в			2. Текуща печалба	2686	982
- асоциирани предприятия	25	25	Общо по група III:	3768	1468
4. Дългосрочни вземания - други	25	25	Общо за раздел A	3906	1556
Общо по група III:	50	25	B. Дългосрочни пасиви		
IV. Търговска репутация			1. Дългосрочни задължения		
V. Разходи за бъдещи периоди			2. Задължения към финансови предприятия		
Общо за раздел A:	1103	852	- към банки		
B. Краткотрайни (краткосрочни) активи			6. Други дългосрочни задължения		12
I. Материални запаси			Общо за група I	12	12
1. Материали	220	301	II. Приходи за бъдещи периоди и финансиране		
2. Продукция	69	58	Общо за раздел B	12	12
3. Стая	4		B. Краткосрочни пасиви		
6. Незавършено производство	242	132	I. Краткосрочни задължения		
Общо по група I:	535	491	1. Задължения към свързани предприятия		
II. Краткосрочни вземания			2. Задължения към финансови предприятия		
1. Вземания от свързани предприятия	1370	298	- към банки		
2. Вземания от клиенти и доставчици	48	15	3. Задължения към доставчици и клиенти	2	48
3. Вземания по предоставени търговски заеми		109	6. Задължения към персонала	39	20
5. Данъци за възстановяване	5	2	8. Задължения към осигурителни предприятия	8	5
6. Други краткосрочни вземания	758	83	7. Данъчни задължения	495	241
Общо по група II:	2181	507	8. Други краткосрочни задължения	61	122
III. Краткосрочни финансови активи			Общо по група I:	605	436
IV. Парични средства			II. Приходи за бъдещи периоди и финансиране		
1. Парични средства в брой	55	1	Общо за раздел B	605	436
2. Парични средства в безплатни депозити	633	152	Сума за пасива (A+B)	4511	2004
Общо по група IV:	688	153	Г. Условни пасиви		
V. Разходи за бъдещи периоди	4	1			
Общо за раздел B:	3408	1152			
Сума на актива (A+B)	4511	2004			
B. Условни активи					

Дата: 25.03.2008 г.

Съставител:

Ръководител:

Заверил:

0479

Зарка
Спасова

О Т Ч Е Т ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (двустраничен) към 31.12.2007г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
A. Разходи за обичайната дейност			A. Приходи за обичайната дейност		
I. Разходи по икономически елементи			I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Разходи за материали	1326	1028	- продукция	4875	2788
2. Разходи за външни услуги	460	276	- стоки		
3. Разходи за амортизации	39	36	- материали		
4. Разходи за възнаграждения	343	272	- услуги	2	2
5. Разходи за осигуровки	70	61	в т.ч. приходи от посредническа дейност		
6. Други разходи в т.ч.:	14	12	- услуги на изпиеме		
- обезценка на активи			- дълготрайни материални и нематериални активи, наеми (с/ка 704)		
- провизии			от тях наеми		
Общо за група I	2252	1686	- други		5
II. Суми с корективен характер			Общо за група I	4877	2795
1. Балансова стойност на продадените активи (без продукция)			II. Приходи от финансиране в т.ч. от правителството		
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	-243	-86	III. Финансови приходи		
3. Изменения на запасите от продукция и незавършено производство	-121	+8	1. Приходи от лихви в т.ч.:		
4. Приходи и прираст на животни			- лихви от свързани предприятия		
5. Други суми с корективен характер			2. Приходи от участия в т.ч.:		
Общо за група II	-364	-80	- от дивиденди		
III. Финансови разходи			3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
1. Разходи за лихви, в т.ч.:	2	22	4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- лихви към свързани предприятия			5. Други приходи от финансови операции		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти			Общо за група III		
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
4. Други разходи по финансови операции	3	11			
Общо за група III	5	33			
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	1893	1638	Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)	4877	2795
B. Печалба от обичайна дейност	2984	1167	B. Загуба от обичайната дейност		
IV. Извънредни разходи			IV. Извънредни приходи		
Г. Общо разходи (Б+IV)	1893	1638	Г. Общо приходи (Б+IV)	4877	2795
Д. Счетоводна печалба	2984	1167	Д. Счетоводна загуба		
V. Разходи за данъци	298	175			
1. Данъци от печалбата	300	176			
2. Други	-2	-1			
Е. Печалба (Д - V)	2686	982	Е. Загуба (Д - V)		
Всичко (Г+V+E)	4877	2795	Всичко (Г + E)	4877	2795

Дата: 25.03.2008 г.

Съставител:

Ръководител:

Заверил:

0479

Зарка
Спасова
Зарежда одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕННИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2007 г.

Показатели	Основен капитал	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат		Резерв	Общо собствен капитал
		Промени от оценки	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви		Други	Загуба			
				Общи	Специални ирани					
Салдо в началото на отчетния период	50		33	5			1488			1556
1. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.										
- увеличение										
- намаляване										
2. Финансов резултат за текущия период							2686			2686
3. Разпределения на печалбата				50			-386			-336
в т. ч. за дивиденди							-336			-336
4. Присвояване на загуба										
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи, в т. ч.										
- увеличение										
- намаляване										
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т. ч.										
- увеличение										
- намаляване										
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										
8. Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	50		33	55			3768			3906
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
10. Промени от преименоване на финансови отчети при саржификация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	50		33	55			3768			3906

Дата: 25.03.08

Съставител: 

Ръководител: 

Заведущ: 

Дата: 25.03.08

Съставител

Ръководител

Заведател

Зарка
0479 Спасов
Заведател

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕДИЯ МЕТОД към 31.12.2007 г.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
A. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4780	1972	2808	3082	1965	1117
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	5	386	-381		347	-347
4. Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни				115		-115
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		215	-215		168	-168
7. Плащания при разпределения на печалби		1005	-1005			
8. Други парични потоци от основна дейност	84	669	-585	42	109	-68
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	4869	4247	622	3124	2705	419
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		23	-23		17	-17
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност		128	-128			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)		151	-151		17	-17
C. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа					25	-25
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собстваниците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	89	10	79	318	534	-216
4. Парични потоци от дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни					31	-31
5. Плащания на задължения по дългосрочни договори		15	-15	-15		
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (C)	89	25	64	318	590	-272
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+C)			+535	3442	3312	+130
D. Парични средства в началото на периода			153			23
E. Парични средства в края на периода			688			153

Дата: 25.03.08г. Съставител:

Ръководител:

Баверил:

0479

Заря

Спасова

Делегиран одитор