До съдружниците на
ДАТЕКС ООД

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Ние извършихме одит на годишния финансов отчет на **ДАТЕКС ООД** към 31 декември 2008 г. Отговорността за изготвянето на този финасов отчет се носи от ръководството на дружеството. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, основаващо се единствено на извършения от нас одит.

Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в достатъчна степен доколко годишният счетоводен отчет не съдържа съществени грешки и пропуски. Считаме, че извършеният от нас одит дава достатъчно основание за изразяване на одиторско мнение.

В резултат на това **удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2008 г., както и за получения финансов резултат за периода в съответствие с националното счетоводно законодателство.**

София. 26.03.2009

Дипломиран експерт-счетоводител:

0439 Иванка Желенски Регистр. № 0439

/Ив. Желенски/

СОФИЯ ДАТЕКС ООД

Вярно с оригинала

Отчет за паричния поток по прекия метод към 31.12.2008г.

на "ДАТЕКС" ООД

Показатели	Сума
Парични потоци от основната дейност	
Парични постъпления от клиенти	79191
Парични плащания на доставчици и персонал	(72583)
Парична наличност, получена от основната дейност	
Платени лихви	( )
Платен данък върху печалбата	(3503)
Паричен поток преди извънредни пера	
Извънреден приход (разход)	
Нетни парични наличности от основната дейност	3105
Парични потоци от инвестиционната дейност	
Парични плащания по придобиването на имоти, машини и съоръжения, нематериални и други дългосрочни активи, включително и създаване по стопански начин (със собствени ресурси	(1606)
Парични постъпления от продажбата на имоти, машини и съоръжения, нематериални и други дългосрочни активи	4888
Парични плащания за придобиване на акции и дългови инструменти на други предприятия	(412)
Парични постъпления от участие в смесени търговски дружества	
Парични постъпления от продажбата на акции и дългови инструменти на други предприятия	
Предоставени парични аванси и кредити на трети страни	( )
Парични плащания за фючърсни договори, форуърдни договори, опционни и суапови договори	
Парични постъпления от фючърсни договори, форуърдни договори, опционни и суапови договори	
Нетна парична наличност от инвестиционната дейност	2870

Николай [illegible]
0439
Регистриран одитор

СОФИЯ ДАТЕКС ООД

Вярно с оригинала

Парични потоци от финансова дейност	
Парични постъпления от емитирането на акции и други ценни книжа	368
Изплащане на парични суми на собственици за придобиването или изплащането на акции на предприятието	( )
Парични постъпления от емитирането на облигации, кредити, полици, облигации, ипотеки и други краткосрочни или дългосрочни кредити	
Парични погашения на суми по кредити	(137)
Парични плащания от страна на даден наемател за намаляването на неизплатени задължения при финансов лизинг	(23)
Нетна парична наличност от финансовата дейност	208
Нетно увеличение (намаление) на парични наличности и парични еквиваленти	6183
Парична наличност и еквиваленти към началото на периода	8122
Парична наличност и еквиваленти към края на периода	14305

Дата 24.03.2009г. Изготвил: Нели Цветкова - гл. счетоводител
(име, фамилия и длъжност) (подпис)

Ръководител: .....Пенчо Илиев.....
(име и фамилия) (подпис)

София ДАТЕКС ООД

Вярно с оригинала

"ДАТЕКС" ООД

(наименование на предприятието)

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА НА КАПИТАЛА КЪМ 31.12.2008 Г.

	Дялов капитал	Премиен резерв	Преоценъчен резерв	Резерв от превръщането на валутата	Натрупана печалба	Общо
Салдо 01.01.08 г.	680	338			24869	25787
Промени в счетоводната политика						
Преизчислено салдо						
Резултати от преоценка на имоти						
Дефицит от преоценка на инвестиции						
Разлики от превръщане на валута						
Нетна печалба/загуба, непризната в отчета за приходите и разходите					17608	17608
Нетна печалба за периода					-2100	-2100
Дивиденти						
Емисия от дялов капитал					40277	41195
Салдо 31.12.08 г.	680	338				
Дефицит от преоценка на имоти						
Резултати от преоценка на инвестиции						
Разлики от превръщане на валута						
Нетна печалба/загуба, непризната в отчета за приходите и разходите						
Нетна печалба за периода						
Дивиденти						
Емисии от дялов капитал					40277	41195
Салдо 31.12.08 г.	680	338				

Дата: 24.03.2009г.

Съставил: Нелк Цветкова - гл. счетоводител

(име, фамилия и длъжност)

Ръководител: Пенчо Илиев - управител

(име, фамилия и длъжност)

Николай [illegible] 0439 Регистриран одитор

ДАТЕКС ООД СОФИЯ

Вярно с оригинала

ЕИК по БУЛСТАТ/ ТР
000713391

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2008 ГОДИНА

(Хил. лева)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на дълготрайните активи					Преоценка на стойността		Трансформирана стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценка на амортизацията в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	в т.ч. на постъпилите от вноски и нови местни производства	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличения	намаления		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (9+9-10)	увеличения	намаления		
а	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																	
Продукти от развойна дейност	6110					0			0				0			0	0
в т.ч. Проучване на природни минерални ресурси	6111					0			0				0			0	0
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки програмни продукти и др.подобни права и активи	6120	178	67	67	28	217			217	73	80	28	125			125	92
в това число:																	
Програмни продукти,създадени разработените по отделните начин	6121					0			0				0			0	0
Авторски и други права върху разработките, литературни и артистични произведения	6122					0			0				0			0	0
Търговска репутация	6130					0			0				0			0	0
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140		79	79		79			79				0			0	79
в т.ч. Предоставени аванси	6141					0			0				0			0	0
Общо за група I	6100	178	146	146	28	296	0	0	296	73	80	28	125	0	0	125	171
II. Дълготрайни материални активи																	
Земи	6210	6597	0	0	0	6597	0	0	6597	595	161	0	756	0	0	756	5841
Земи и сгради	6211	2578				2578			2578				0			0	2578
Земи	6212	4019				4019			4019	595	161		756			756	3263
Сгради мелиорации	6213					0			0				0			0	0
Сгради жилищни	6214					0			0				0			0	0
Сгради със смесено предназначение																	
Машини, производствено оборудване и апаратура, потоци производствени линии и др.транспортни средства	6220	1520	1144	1144	785	2199			2199	979	801	690	790			790	1409
в т.ч.: Транспортни средства	6221	748	598	598	216	1128			1128	348	212	143	415			415	713
Съоръжения и други,изградени чрез строителна дейност	6230	337	18			375			375	45	15		51			51	314
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6240		1339			1339			1339				0			0	1339
в т.ч.: предоставени аванси	6241					0			0				0			0	0
Общо за група II	6200	8774	2501	1144	785	10510	0	0	10510	1620	977	690	1607	0	0	1607	8903

Дата: 24.3.2009

Ръководител: Пенчо Антонов Илиев

Съставител: Нина Илиева Цветкова
(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Нина Илиева Цветкова
(име, презиме, фамилия)

(подпис)

816 6100
(телефон)

ДАТЕКС ООД

NF_2008

Вярно с оригинала

БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ФИРМА ДАТЕКС ООД КЪМ 31.12.2008 ГОДИНА

1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. ДРУЖЕСТВО

Датекс ООД (наричано по-нататък „дружеството"), е регистрирано с решение №1 от 06.03.1990 г на СГС по фирмено дело 315/1990 г и е вписано в Търговския регистър, т. 2, стр. 12. Основна дейност на дружеството е производство на фискални устройства и тяхната реализация на вътрешния и външния пазари . Капиталът на дружеството е в размер 580 000 лв., разпределен в 58 бр. дялове с номинална стойност 10 000 лв. всеки.Средно списъчен брой на наетите лица по трудови правоотношения за 2008 г е 265.

1.2. СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Настоящата счетоводна политика е изготвена в съответствие с Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които включват:

- ✓ Международни стандарти за финансови отчети (МСФО).
- ✓ Международни счетоводни стандарти (МСС).
- ✓ Разяснения, дадени от Комитета за разяснения на международните стандарти за финансови отчети или бившия Постоянен комитет за разяснения.

Когато отделен стандарт или разяснение е конкретно приложим към дадена сделка, друго събитие или условие, счетоводната политика, прилагана към тази статия, се определя чрез прилагане на съответния стандарт или разяснение.

1.3. ГОДИШНИ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Годишният финансов отчет на дружеството е съставен към 31 декември 2008 г в хиляди левове. Той включва:

- ✓ баланс;
- ✓ отчет за доходите, изготвен чрез класификация на разходите по функционално предназначение (Отчет на доходите класифициран по икономическото съдържание на разходите се изготвя единствено за нуждите на НИСИ);
- ✓ отчет за промените в собствения капитал;
- ✓ отчет за паричните потоци, изготвен по прекия метод;
- ✓ пояснителни приложения към годишния финансов отчет.

София ДАТЕКС ООД

Вярно с оригинала

1.4. Сравнителна информация

Дружеството представя сравнителна информация за текущия и предходния период. Сравнителната информация по отношение на предходния период се оповестява по отношение на всички суми, отчетени във финансовите отчети. Тази година има промяна във финансовите отчети изготвени за нуждите на НИСИ в сравнение с миналата година и се налага реклафициране на данните от миналата година.

1.5. СИСТЕМА НА ТЕКУЩО И ПЕРИОДИЧНО СЧЕТОВОДНО ОТЧИТАНЕ

В дружеството са разработени и утвърдени:

- ✓ система на текущо счетоводно отчитане – индивидуален сметкоплан; и
- ✓ система на отчитане на разходите и калкулиране на себестойността на продукцията.

1.6. СОФТУЕР

Счетоводната информация в дружеството се обработва чрез използване на интегрирана счетоводна система - Навижън. За периода от 01.01.08 до 30.09.08 във фирмата се използваше версия 2.0 на Навижън, а от 01.10.2008 г до 31.12.2008 г се използва нова версия 4.0 на Навижън. При прехвърлянето на салдата от едната система в другата беше направена инвентаризация на сметките. Промени се и начинът на работа в счетоводството съобразно функционалните възможности на системата. Кодовете на задачи бяха заменени със аналитични сметки. Създаде се и нов сметкоплан.

2.1. ОТЧЕТНА ВАЛУТА

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база на валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалния курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2008 г те са представени по заключителния курс на БНБ. В ОПР са посочени положителни курсови разлики на стойност 1493 хил.лв и отрицателни курсови разлики на стойност 1552 хил.лв

Вярно с оригинала

СОФИЯ ЕКС ООД

2.2. ПРИХОДИ

Приходите на дружеството са:приходи от продажби – на продукция, дълготрайни активи, материали;други приходи от дейността – глоби, неустойки, отписване на задължения, застрахователни обезщетения, наеми и др.: финансови приходи – от лихви, дивиденти, операции с финансови инструменти и с чуждестранна валута .

2.2.2. Оценяване

Приходите в дружеството се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване. Приходите и разходите, свързани с една и съща сделка, се признават през един и същи отчетен период.

Приходите се признават, както следва:

- ✓ продажба на продукция и материали – с възникване на вземането при фактуриране и за 2008 г са в размер на 54822 хил. лв от продукция, материали – 5385 хил.лв и стоки 11148 хил.лв.
- ✓ продажба на дълготрайни материални активи – при прехвърляне на правото на собственост – за 2008 г. 54 хил. лв,
- ✓ продажба на дребно – при получаване на парите;
- ✓ наеми и лихви – на времева база;
- ✓ излишъци на активи – при установяване;
- ✓ дивиденти, глоби и неустойки -- при установяване правото на получаване.

Приходи от услуги са в размер на 3 414 хил.лв.

Приходите на дружеството за 2008 г са 77 282 хил.лв

Поради промяна в счетоводната политика има промяна в отчитането на полуготовата продукция. През 2007 г тя се отчитала като приходи от продажба на материали, а през 2008 г като приходи от продажба на продукция.

3.РАЗХОДИ

Разходите за намаляване на икономическата изгода по време на отчетния период под формата на изтичане или намаляване на активите или натрупване на пасиви, което води до намаляване на собствения капитал отделно от онова, което се дължи на разпределение между акционерите.

Според икономическото им съдържание разходите са: за материали и суровини; за външни услуги; за амортизация; за заплати и други възнаграждения; за осигуровки; за преоценки на активи и пасиви; разходи за данъци, такси и други подобни плащания; финансови разходи; други разходи.

Според начина на включването им в себестойността разходите са: преки; косвени.

Според начина на възникване и значение за дружеството разходите са: разходи по управлението – административни; разходи за осъществяване на дейността – основни производствени

Включените в ОПР разходи по икономически елементи за основна дейност възлизат на 49583 хил.лв. Балансовата стойност на продадените материали , стоки и ДМА възлизат на 13 128 хил.лв.

Основни производствени разходи по отделни производства са:

Вярно с оригинала

СОФИЯ ДАТЕКС ООД

✓ Преки разходи: разходи за суровини и материали; разходи за горива и енергия; разходи за външни услуги; разходи за амортизации; разходи за заплати;разходи за осигуровки; услуги от спомагателни дейности; разходи за брак; други разходи.

✓ Непреки разходи: общи разходи постоянни; общи разходи променливи.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността. Това са всички доставни разходи.

При употреба на МЗ се използва методът на първа входяща и първа изходяща.

В ОПР са отчетени суми с корективен характер, като за продукцията сумата е в размер на 294 хил. лв., измененията на запасите от полуготова продукция е -6707 хил.лв. При придобиване на активи по стопански начин корективът е в размер на 267 хил.лв.

Счетоводната печалба за 2008 г е 19 450 хил.лв, а печалбата след данъци възлиза на 17 508 хил.лв.

4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Инвентаризация в дружеството се извършва за всички активи и пасиви, както следва:

✓ за дълготрайни материални активи, инвестиционни имоти и нематериални активи – към най-близката дата на съставяне на годишни финансови отчети или при смяна на отговорно лице;

✓ за материални запаси – веднъж годишно към най-близка дата на съставяне на годишни финансови отчети или при смяна на отговорно лице;

✓ парични средства в брой – към последния работен ден от всеки месец, при смяна на касиер, към последния работен ден преди и първия работен ден след отпуск на касиер;

✓ всички останали активи и пасиви – веднъж годишно към датата на съставяне на годишните финансови отчети.

Протокол от извършената инвентаризация на материалните запаси към 31.12.2008 г има в счетоводството.

5. АКТИВИ

5.1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дружеството прилага препоръчителен подход за оценка на ДМА.

ДМА са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация. Обезценка на активите не е извършвана към 31.12.2008 г. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи, независимо, че притежават характеристика на ДМА, се изписват като текущ разход в момента на придобиване.

Верно с оригинала

СОФИЯ ЗАТЕКС ООД

	Акции и дялове в предприятията от групата	**138 388.51**
	В България	104 500.00
22110	Дат.Трейдинг -4500 лева	
22110	Датекс мейнинг сървисиз - 100 000 лева	
	Извън България	33 888.51
22120	Екселио Украйна - 8807.83 лева	
22120	Датекс Франция - 4889.58 лева	
22120	Датекс Полска- 14822 лева	
22120	Датекс Украйна - 5549.30лева	
	Предоставени заеми на предприятията от групата	**137 059.00**
49821	Други дебитори във валута Екселио	
	Акции и дялове в асоциирани предприятия	407 749.90
	В България	4 680.00
22210	Датекс Лаб - 550 лева	
22210	ОЕМП 2002 - 4130 лева	
	Извън България	403 069.90
22211	Датекс UK Инвест - 397 230.00 лева	
22211	Шрих-М - 6 839.90 лева	
III група	**Общо за групата**	**683 177**

7. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси са активи, които са: държани за продажба в обичайният ход на икономическата дейност; намиращи се в процес на производство за такава продажба; под формата на материали и запаси, които се изразходват в производствения процес или при предоставянето на услуги; резервни части и други материали, използвани при ремонта на дълготрайни материални активи незавършено производство

Материални запаси в дружеството са: материали; продукция; незавършено производство.

7.2.3. Първоначално признаване

Първоначалното признаване на материални запаси в дружеството се извършва по себестойност, която включва: разходи по закупуване – покупна цена, вносни мита и невъзстановими данъци, такси, застраховки и други разходи, които могат директно да се отнесат към закупуването; разходи за преработка – пряк труд, постоянни общи разходи и променливи общи разходи; други разходи, направени във връзка с доставянето на материалните запаси до предвиденото местоположение и състояние – транспортни разходи, разходи за товаро-разтоварни работи, монтаж и др.

В себестойността на материалните запаси не се включват: складови разходи за съхранение; административни разходи; разходи за продажба. Тези разходи се отчитат като текущи разходи през периода, през който са понесени.

Вярно с оригинала

СОФИЯ ДАТЕКС ООД

Към 31.12.2008 г размерът на материалните запаси е както следва:

	Суровини и материали	**11 805 064.83**
30101	- 3 481.14	
30211 Материали п-во по арт.	11 627 321.13	
30212 Материали п.во	3 298.86	
30221 Материали ГИС	6 099.07	
30222 Материали ГИС	164 058.01	
30230 Материали ресторант	7 770.90	
	11 805 064.83	
	Продукция и стоки	**4 606 451.51**
	Продукция	**475 003.11**
30310 Продукция осн. Дейност	366 192.21	
30320 Полуготова прод.	108 810.90	
30410 Стоки	**Стоки**	**4 131 448.40**
	Общо за група I	**16 411 516.34**

8.1. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оргинално издадените фактури.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Размерът на отписаните вземания към 31.12.2008 г е 3322 лева.

Към 31.12.2008 г дружеството има следните вземания от доставчици и клиенти.

II	**Вземания от клиенти и доставчици**	**8 038 984.95**
41110	Клиенти местни	770 230.19
41210	Клиенти - чужд	3 475 610.56
40210	Доставчици - местни	348 041.01
40220	Доставчици - чужд.	3 447 083.09
	в т.ч.над 1 година	
411	Вземания от предприятия	**133 383.69**
	от групата	
	Датекс Полша	

Дружеството има към 31.12.2008 г вземане от бюджета на ДДС в размер на 1169 хил.лв.

Вярно с оригинала



Дълготрайните материални активи на дружеството се класифицират в следните групи: Земи.Сгради,Машини, Съоръжения, Оборудване, Компютърна техника, Транспортни средства, Обзавеждане и трайни активи, Други дълготрайни материални активи.

Балансовата стойност на наличните активи към 31.12.2008 г възлиза на 8903 хил.лв, като тук са включени и разходи за изграждане на фабрика – 1339 хил.лв

Отчетена е липса на ДА в резултат на кражба. Получено е обезщететение от застрахователя.

Дружеството притежава и нематериални активи, като основно тяхната стойност се образува от програмни продукти. Към 31.12.2008 г стойността на тези активи възлиза на 171 хил.лв.

5.1.3. Амортизация

Амортизацията е процес на намаляване стойността на дълготрайните материални активи вследствие на тяхното използване в производствената или административната дейност на дружеството. Намаляването на стойността се отчита като разход за амортизация и се включва в текущата печалба/загуба, освен ако не формира част от себестойността на друг актив.

Полезният живот на активите се определя при тяхното придобиване и/или въвеждане в експлоатация от техническа комисия. При определянето се взимат предвид предполагаемото физическо натоварване, морално и технологично остаряване, евентуални ограничения върху ползването, мнения на експерт.

Амортизиране на актив започва, когато той е налице за предвидената употреба по отношение на местоположението и състоянието му.

Амортизиране на актив се преустановява на по-ранната от датата, на която активът е класифициран като държан за продажба, и датата, на която активът е отписан. Амортизацията се преустановява, когато активът е изцяло амортизиран.

В дружеството не се амортизират земи.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация. Амортизационната норма се определя като процентно съотношение между амортизируемата стойност, изразена в левове, и полезния живот на актива, изразен в години

За дълготрайните материални активи дружеството съставя счетоводен и данъчен амортизационен план, които съдържат следната информация:

В САП и ДАП дълготрайните активи имат полезен живот съгласно изискванията на ЗКПО. Разликата между двата плана е в времето на завеждане на активите при тяхното придобиване и отписване.

6. ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

Дългосрочни инвестиции са инвестиции в капиталите на други предприятия.

Дългосрочните инвестиции на дружеството са в:

✓ дъщерни предприятия – в тях дружеството притежава контрол, т. е. властта да ръководи финансовата и оперативната политика на предприятията с цел извличане на изгоди от дейността им;

✓ асоциирани предприятия – в тях дружеството упражнява значително влияние, т. е. има право на участие във взимането на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на предприятията, но няма контрол;

Вярно с оригинала

СОФИЯ ЕВРОТЕКС ООД

9. КРАТКОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

Дружеството през 2008 г е инвестирало в краткосрочни инвестиции чрез инвестиционен посредник Евро Финанс . Съгласно сключени договори фирмата предоставя на посредника да управлява инвестиционните порфейли.

През 2008 г поради срив на финансовите пазари фирмата понесе загуба от три инвестиционни портфейла в размер на 123 хил.лв от главницата им и 271 хил. от доходността.

Портфейлите приключиха на 02.02.2009 г и съгласно МСС10 Събития след датата на баланса тази загуба е отразена във финансовите отчети за 2008 г. като корегиращо събитие.

Събитията между датата на баланса и датата на приемане на финансовите отчети за публикуване са събития след датата на баланса. Датата на баланса е 31 декември.

Датата на приемане на финансовите отчети за публикуване е датата на тяхното утвърждаване от Съвета на директорите на дружеството.

10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Парични средства са пари в брой и по банкови сметки.

Парични средства в дружеството са:банкноти и монети; разплащателни сметки;депозитни сметки; акредитиви.

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност.

Паричните средства в чуждестранна валута се оценяват при придобиване по цена на придобиване.

	Парични средства	
	Касови наличности и сметки в страната	
5011,5013	**Касова наличност в лева**	**384 277.49**
502	**Касова наличност във валута**	**13 879.77**
	Разплащателни сметки	**3 707 900.33**
503 - в лева	670728.23	
50410,50420,50430 - във валута	3037172.1	
50710,50720	**Блокирани парични средства**	**10 218 469.11**
	Общо за група III	**14 304 528.70**

11. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

11.1. ОПРЕДЕЛЕНИЕ

Собственият капитал (нетните активи) представлява остатъчната стойност на активите след приспадане на всички пасиви.

11.2. КЛАСИФИКАЦИЯ

Собственият капитал на дружеството се състои от: основен капитал; резерви; финансов резултат.

Верно с оригинала

София ЕЛАТЕКС ООД

11.3. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е разпределен в 58 дяла с номинална стойност 10000 лева всеки. Той се регистрира в съда.

Решения за промени в основния капитал на дружеството се взимат от общото събрание на съдружниците.

11.4. Резерви

Резервите на дружеството се формират след облагане на печалбата на дружеството при спазване на установени законови изисквания и при извършване на преоценки на активи. Резервите на дружеството възлизат към 31.12.2008 г на 338 хил.лв

11.5. Нераспределената печалба възлиза на 22769 хил.лв

11.6. Финансов резултат

Финансовият резултат се състои от: печалба/загуба от текущата година, която е 17 508 хил.лв.

12. ПРОВИЗИИ

3.4.1. Определение

Провизия е настоящо задължение с неопределена срочност или стойност, което възниква в резултат на минали събития.

В дружеството е начислена провизия във връзка с евентуални гаранционни задължения. Провизията е начислена на базата на произведената готова и полуготова продукция., като една част от нея е с съобразена с едногодишен гаранционен срок, за външния пазар – 24 месеца.

13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задълженията към доставчици и други текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури – цена на придобиване, която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получени стоки и услуги.

	Получени аванси	**898 485.57**
41210	Клиенти - местни 441124.25	441 124.25
41220	Клиенти - чужд. 457361.32	457 361.32
	до 1 година	**898 485.57**
	Задължения към доставчици	**6 843 207.14**
40110	Доставчици - местни	815 774.01
40120	Доставчици - чужбина -	5 027 433.13
	до 1 година	**3 268 512.48**
	над 1 година	**2 576 694.66**
	Задължения към предприятия от групата	**2 433 036.86**

Верно с оригинала

СОФИЯ НАЙЕКС ООД

Счетоводни политики за предприятията от производствената сфера

В дружеството се признават: текущи данъчни активи и пасиви;пасиви по отсрочени данъци; активи по отсрочени данъци.

Сумата на текущия данък се определя на база на облагаемия доход и прилаганата за годината данъчна ставка съгласно данъчното законодателство.

Сумата на облагаемия доход се определя като сума от: печалба (загуба) преди облагане с данъци; постоянни разлики в увеличение; постоянни разлики в намаление; възникнали приспадащи се временни разлики в увеличение; приспадащи се временни разлики с обратно действие в намаление; възникнали облагаеми временни разлики в намаление; облагаеми временни разлики с обратно действие в увеличение.

497	Разчети по отсрочени данъци	620 465.07

Дата:24.03.2009

Съставител: /Нели Илиева Цветкова/

Ръководител: /Пенчо Ангелов Илиев/

СОФИЯ ДАТЕКС ООД

Вярно с оригинала

СОФИЯ ДАТЕКС ООД

40620	Датекс Трейдинг	1 527 274.09
41620	Датекс Украйна	905 762.77
	до 1 година	**905 762.77**
	над 1 година	**1 527 274.09**
	Други задължения	**1 775 574.29**
	над 1 година	**31 235.00**
45810	Такса опаковка	262.78
45820	Продуктова такса	2 673.89
425	Задължения за съучастия	1 574 465.50
16910	Получени др.заеми лева -	31 235.00
49910	Други кредитори в лева	25 882.46
49930	Сервизен рабат	80 372.20
	Към персонала	
	Осигурителни задължения	
	Данъчни задължения	**60 681.46**
45210	Данък печалба	58 215.76
45210	Др.разходи за данъци	2 465.70
	Общо за раздел В	**10 950 303.86**

14. ДОХОДИ НА НАЕТИ ЛИЦА

Доходите на наети лица включват всички форми на възнаграждения, които са им предоставени в замяна на вложения от тях труд (предоставени от тях услуги).

Доходите на наетите лица в дружеството са резултат от негови юридически и конструктивни задължения и са:

✓ краткосрочни доходи:

- парични – заплати, социални осигуровки, компенсируеми отсъствия (платен отпуск), социални надбавки от Колективен трудов договор, премии;
- непарични – медицинско обслужване, жилищно настаняване, безплатни или субсидирани стоки и услуги;

✓ доходи при напускане – обезщетения по Кодекса на труда и Колективния трудов договор.

Към 31.12.2008 г дружеството няма задължения към персонала и осигурителните дружества.

15. ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДА

Данъците върху дохода включват полагащия се данък върху облагаемия доход (облагаемата печалба) и данъчните ефекти върху облагаемите и приспадащи се (намаляемите) временни разлики. По този начин се формира разходът за данък и се посочва в отчета за доходите.

Вярно с оригинала



БАЛАНС към 31.12.2008г. ..... Ръководител: / Пенчо Илиев /

на "ДАТЕКС" ООД

Балансови статии	Текуща година	Предходна година
АКТИВ		
Нетекущи активи		
Имоти, съоръжения и оборудване	8903	7154
Инвестиционни имоти		
Нематериални активи	171	105
Инвестиции в асоциирани дружества	683	135
Други инвестиции		
Дългосрочни вземания		
Активи по отсрочени данъци	621	441
	10378	7835
Текущи активи		
Материални запаси	16411	7688
Текущи данъчни активи	1686	2034
Вземания и предоставени аванси	8172	13608
Търгуеми ценни книжа	6451	11735
Парични средства и еквиваленти	14305	8122
	47025	43187
Общо активи	57403	51022
ПАСИВ		
Собствен капитал		
Основен капитал	580	580
Резерви	338	338
Неразпределена печалба	40277	24869
Малцинствено участие		
	41195	25787
Нетекущи пасиви		
Дългосрочни заеми		
Пасиви по отсрочени данъци		
Дългосрочни провизии		
Текущи пасиви		
Банкови заеми и овърдрафти		
Текуща част от дългосрочните заеми		
Текущи задължения	9360	16893
Текущи данъчни пасиви	1776	3926
Провизии	5072	4416
	16208	25235
Общо капитал и пасиви	57403	51022

Съставил: Ивелина Цветкова

(име и фамилия) (подпис)

София ДАТЕКС ООД

Вярно с оригинала

"ДАТЕКС" ООД

(наименование на предприятието)

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ КЪМ 31.12.2008 Г.

(при класификация на разходите по икономически елементи)

в хил. лв.

Статии по отчета за доходите	текуща година	предходна година
1. Приходи от продажбите	74768	61076
2. Други приходи от дейността	158	9
3. Изменения в запасите от готова продукция и незавършено производство	6366	11810
4. Капитализирани разходи		
5. Разходи за суровини и материали	53356	45853
6. Разходи за персонала	4792	3744
7. Разходи за амортизации	757	1023
8. Обезценка на имоти, машини и съоръжения		
9. Други разходи за дейността	3492	6605
10. Финансови приходи (разходи)	555	522
11. Приходи от асоциирани дружества		
12. Печалба преди облагане с данъци	19450	16192
13. Разходи за данъци	1942	2046
14. Печалба след облагане с данъци	17508	14146
15. Разпределение:	17508	14146
16. Собственост на компанията майка	17508	14146
17. Малцинствено участие		

Съставил: Нели Цветкова (име и фамилия) (подпис)

Ръководител: Пенчо Илиев (име и фамилия) (подпис)

ДАТЕКС ООД * СОФИЯ *

Вярно с оригинала