КОНСОЛИДИРАН

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ/ БАЛАНС КЪМ 31.12.2014

на фирма "ДАТЕКС" ООД ЕИК по БУЛСТАТ 000713391

хил. лв.

	Текуща година 2014	Предходна година 2013
АКТИВИ		
Нетекущи активи		
Имоти, машини и съоръжения	16 939	17 360
Нематериални активи	424	531
Промени от преводи на ГФО	-	-
Инвестиционни имоти	-	-
Инвестиции, осчетоводени по метода на собствения капитал	-	-
Активи по отсрочени данъци	-	827
Биологични активи	-	-
Финансови активи в т.ч.	2 943	2 660
инвестиции в дъщерни предприятия	172	-
инвестиции в асоциирани предприятия	1 498	1 419
ПРОМЕНИ ОТ ПРЕВОДИ НА ГФО	-	-
Търговски и други вземания	221	532
Други нетекущи активи	-	-
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	**20 527**	**21 910**
Текущи активи		
Материални запаси	22 325	20 056
Търговски и други вземания	20 482	27 791
Финансови активи на разположение за продажба	-	-
Финансови активи по справедлива стойност чрез печалба или загуба	-	-
Пари и парични еквиваленти	33 096	20 071
Промени от преводи на ГФО	-	-
Други текущи активи	3 959	2 515
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ *без държани за продажба*	**79 862**	**70 433**
Активи от групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба	9 552	9 197
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ	**89 414**	**79 630**
ОБЩО АКТИВИ	**109 941**	**101 540**

0403 Юлия Михайлова
Регистриран одитор

СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Капитал и резерви, принадлежащи на собственици на групата	580	580
ПРОМЕНИ ОТ ПРЕВОДИ НА ГФО	47	53
Обикновени акции (основен капитал)		
Премии от емисия на акции	-	-
Други резерви	1 816	735
Неразпределена печалба	94 470	87 408
ПРОМЕНИ ОТ ПРЕВОДИ НА ГФО	-	-
ОБЩО	**96 913**	**88 776**
Малцинствено участие		
Основен капитал	-	-
ПРОМЕНИ ОТ ПРЕВОДИ НА ГФО	-	-
Резерви	-	-
неразпределена печалба	-	-
ПРОМЕНИ ОТ ПРЕВОДИ НА ГФО	-	-
Общо малцинствено участие	-	-
	-	-
ПАСИВИ	-	-
Нетекущи пасиви	-	-
Заеми	281	241
Пасиви по отсрочени данъци	-	-
Провизии по задължения	2 585	1 097
Други нетекущи пасиви	13	10
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ	**2 879**	**1 348**
Текущи пасиви		
Търговски и други задължения	7 550	7 585
Текущи задължения по данъци върху дохода	12	250
Заеми	-	-
Провизии по задължения	1 097	1 934
Други текущи пасиви	1 490	1 647
ОБЩО ТЕКУЩИ ПАСИВИ без по групи, **държани за продажба**	**10 149**	**11 416**
Пасиви по групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба		
ОБЩО ТЕКУЩИ ПАСИВИ	10 149	11 416
ОБЩО ПАСИВИ	**13 028**	**12 764**
ОБЩО ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ	**109 941**	**101 540**

Дата: 02.6.2015 г

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

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

0403 Юлия Михайлова Регистриран одитор

СОФИЯ ДАТЕКС ООД

Заверен сам. доклад: 19.06.2015 г.

КОНСОЛИДИРАН
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

на фирма "ДАТЕКС" ООД **Булстат** **000713391**

31.12.2014

хил.лв

	Текуща година 2014	Предходна година 2013
Приходи	**113 072**	**108 688**
Приходи от дейността	110 058	105 997
Други приходи от дейността	369	246
Финансови приходи	2 514	2 445
Разходи за дейността	**86 069**	**73 183**
Разходи за материали	57 982	52 414
Разходи за външни услуги	3 808	3 313
Разходи за заплати	10 750	9 461
Разходи за социални осигуровки	1 486	1 302
Разходи за данъци	192	183
Финансови разходи	5 040	1 972
Други разходи	4 083	1 947
Разходи за амортизация	2 728	2 591
Суми с корективен характер	**14 637**	**16 995**
Отчетна стойност на продадените стоки и материали	14 394	15 450
Промени в салдата на прод. и незавършено произв.	(966)	1 039
Провизии	1 209	506
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
Нетна печалба (загуба) за годината	**12 366**	**18 510**
Други всеобхватни приходи/разходи	-	-
Разходи за данъци върху другия всеобхватен доход	**1 517**	**1 998**
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъка върху дохода		
Общ всеобхватен доход за периода	**10 849**	**16 512**
Малцинствено участие на групата	0	0

Дата 02.06.2015

Ръководител: Пенчо Илиев. . . . . .
(име, фамилия)

Юлия Михайлова
0403
Регистриран одитор

Съставил: Нели Цветкова . . . . . .
(име, фамилия)

СОФИЯ ДАТЕКС ООД

Заверен съгл. докладв:
19.06.2015 г.

КОНСОЛИДИРАН

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ			
на фирма Датекс ООД към 31.12.2014 ЕИК по Булстат 000713391			
		31.12.2015	**31.12.2014**
	бележки	**BGN '000**	**BGN '000**
Парични потоци от оперативна дейност	7		
Постъпления от клиенти	7	121 739	106 392
Плащания на доставчици	7	-92 570	-84 558
Плащания на персонала и за социалното осигуряване		-10 905	-9 969
Плащания при разпределение на печалбата		-2 132	-1 052
Други парични потоци от основна дейност		2 020	-4 105
Нетни парични потоци от оперативната дейност		**18 152**	**6 708**
Парични потоци от инвестиционна дейност	7		
Парични потоци , свързани с дълготрайни активи		-2 162	-2 044
Парични потоци , свързани с краткотрайни финансови активи		-3 551	50
Парични потоци от лихви , комисионни, дивиденти и други подобни		36	438
Други парични потоци от инвестационна дейност		-168	133
Нетни парични потоци използвани в инвестиционната дейност		**-5 845**	**-1 423**
Парични потоци от финансова дейност	7		
Парични потоци, свързани с постъпления от заеми		31	63
Парични потоци, свързани с плащания по заеми		0	-20



Парични потоци , свързани с лихви и дивиденти		534	152
Пар. потоци,свързани с плащания по лизинги			
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики		173	-58
Други плащания			
Нетни парични потоци (използвани във)/ от финансовата дейност		**738**	**137**
Нетно (намаление) / увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти		**13 045**	**5 422**
Пар. средства и парични еквиваленти на 1 януари 2014		**20071**	**14933**
Печалби/(загуби) от валутни разлики на пари и банков овърдрафт		**-20**	**-284**
Пар. средства и парични еквиваленти на 31 декември 2014	7	**33 096**	**20 071**

Дата 02.06.2015 г

Ръководител: Пенчо Илиев
(име и фамилия)

Съставил: Нели Цветкова
(име и фамилия)

София ДАТЕКС ООД

Заверен съгл. доклад:
19.06.2015 г.

0403 Юлия Михайлова
Регистриран одитор

КОНСОЛИДИРАН
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на фирма Датекс ООД към 31.12.2014 г ЕИК по Булстат 000713391

Показатели	бележки	Основен капитал		Други резерви		Натрупана печалба/загуба за периода		Общо собствен капитал
		BGN '000		BGN '000		BGN '000		BGN '000
Салдо към 1 януари 2014 година (оригинално отчетено)		*633*		*735*		*87408*		*88 776*
Промени в счетоводната политика, грешки и други		112		*1079*		*1*		**0**
Данъчен ефект								
Преизчислени салда към 1 януари 2014 година		*745*		*1 814*		*87 409*		*88 776*
Промени за 2014		*-127*		*2*		*-2*		**-127**
Промени от Преводи на ГФО	8,3	*9*		*0*		*1*		**10**
1.Разпределение на печалбата	8,5							
-за дивиденти/ликвидационни дялове						*-1500*		*-1 500*
Други изменения в собствения капитал						*-2287*		*-2 287*
Общ всеобхватен доход за периода						*10 849*		*10 949*
Салдо към 31.12.2014 г.		*627*		*1 816*		*94470*		*96913*
Малцинствено участие в началото на периода		*0*				*0*		*0*
Промени в малцинственото участие		*0*				*0*		*0*
Преизчислено малцинствено участие		*0*				*0*		*0*

Дата: 02.06.2015 г

Ръководител: Пенчо Илиев
(име и фамилия)

Юлия Михайлова
0403
Регистриран одитор

Съставил: Нели Цветкова
(име и фамилия)

София
Датекс ООД

Заверил счет. доклада:
19.06.2015 г.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ФИРМА ДАТЕКС ООД КЪМ 31.12.2014 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. Дружеството е инвестирало в 9 дъщерни предприятия, като в 6 от тях е с над 50% участие. Основна дейност на дружеството е производство на фискални устройства и тяхната реализация на вътрешния и външния пазари.

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).
- ✓ Международен счетоводен стандарт 27 – Консолидирани и индивидуални финансови отчети.
- ✓ Разяснения, дадени от Комитета за разяснения на международните стандарти за финансови отчети или бившия Постоянен комитет за разяснения.

В годишните отчети на дъщерните предприятия е използвана една и съща дата на приключване – 31.12.2014 г, както е и прилагана една и съща счетоводна политика.

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. КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Консолидираният Годишен финансов отчет на дружеството е съставен към 31 декември 2014 г. в хиляди левове. Той включва:

- ✓ Отчет за финансовото състояние към 31.12.2014 г съгласно изискванията на МСФО.
- ✓ Отчет за всеобхватния доход /ОВД/ съгласно изискванията на МСФО.
- ✓ отчет за промените в собствения капитал съгласно МСС
- ✓ отчет за паричните потоци, изготвен по прекия метод съгласно МСФО.
- ✓ пояснителни приложения към годишния финансов отчет съгласно МСФО.

1.4. Сравнителна информация

С консолидираният отчет се 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 няма промяна във финансовите отчети изготвени по МСФО.

2.1. ОТЧЕТНА ВАЛУТА

Консолидираният отчет е изготвен в лева, като са отчетени промени от преводи на ГФО.

2.2. ПРИХОДИ

Приходите в консолидирания отчет са: приходи от продажби – на продукция, полуготова продукция, дълготрайни активи, материали; стоки; 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.

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.

4. ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

Дългосрочни инвестиции са инвестиции в капиталите на други предприятия.

Дългосрочните инвестиции на Датекс ООД 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;

5. ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

	Акции и дялове в предприятията от групата	**298 502,54**
	с над 50% участие - дъщерни предприятия	
	В България	8 500.00
22110	Датекс Трейдинг – 4 500.00 лева	
22110	Датекс ВИТ - 4000 лева	
	Извън България	290 002.54
22120	Датекс Полска – 199447.94 лева =6338.24$ + 94500 EUR	
22120	Датекс Украйна - 5 549.30 лева = 50490.37 $	
22120	Датекс Тайван - 45 846.90 лева - 30 000 $	
22120	Датекс Америка - 39 158.40 лева - 30 000$	
	Акции и дялове в асоциирани предприятия	**1 401 360.00**
	под 50% участие	
	В България	1 004 130.00
22210	ОЕМП 2002 - 4130.00 лева	
22210	ДЕ НОВО ПАРТНЕРС КДА - 1 000 000.00	
	Извън България	397 230.00
22211	Датекс UK Инвест - 397 230.00 лева - 300 000$	
	Общо 2014 г	**1 699 862.54**

През 2014 г Датекс ООД инвестира в Датекс Полша допълнително средства в размер на 94 500 EUR .

През 2014 г в Отчета за финансовото състояние в раздел финансови активи е включена 45% от печалбата на асоциираното предприятие Датекс UK.

6. 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.

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Парични средства са пари в брой и по банкови сметки.

Парични средства 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.

7.1 В паричните потоци от основна дейност са свързани с търговски разплащания с контрагенти, включително работници и служители.

7.2 Паричните потоци от инвестиционна дейност са свързани с плащания за придобиване на дълготрайни активи , както и придобивания на дялове в дъщерни и асоциирани предприятия.

7.3 Парични потоци от финансова дейност са свързани с предоставени и възстановени заеми, постъпления от продадени финансови краткотрайни активи, както и изплатените дивиденти на собствениците.

8. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

8.1. ОПРЕДЕЛЕНИЕ

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

8.2. КЛАСИФИКАЦИЯ

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

8.3. Основен капитал

През 2014 г няма промяна в основния капитал на групата. Отчетени са промени от преводи на ГФО – т.е. курсови разлики.

8.4. Резерви

Резервите се формират след облагане на печалбата на дружеството при спазване на установени законови изисквания и при извършване на преоценки на активи. През 2014 г Датекс Полша увеличи своите резерви на 1442 хил.лв.

8.5. Неразпределената печалба представлява натрупаната печалба през годините минус разпределените дивиденти и ликвидационни дялове плюс текущата печалба.

През 2014 г в неразпределената печалба е включена 45% от печалбата на асоцииираното предприятие Датекс UK

През 2014 г неразпределената печалба за групата е в размер на 94 470 хил.лв.

8.6. Финансов резултат

Финансовият резултат се състои от: печалба/загуба от текущата година. Всеобхватният доход за 2014 г за групата е 10 849 хил.лв.

9. ПРОВИЗИИ

9.1. Определение

Провизия е настоящо задължение с неопределена срочност или стойност, което възниква в резултат на минали събития. През 2014 г Датекс ООД е отчел провизии по задължения в резмер 2 585 хил.лв.

10. 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

11. 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 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.

12. 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.

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.

Съставител: /Нели Цветкова/

Ръководител: /Пенчо Илиев/

МИХАЙЛОВА ОДИТ КОНСУЛТ ЕООД

София, ул. Оборище No 86, ет. 1, ателие 10, тел./факс 9446220

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ДО
Собствениците
на Датекс ООД

Приложеният консолидиран финансов отчет на **Датекс ООД**, включващ консолидиран счетоводен баланс към 31 декември 2014г., консолидиран отчет за доходите, консолидиран отчет за промените в собствения капитал и консолидиран отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, са извлечени от одитирания финансов отчет на дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2014 г. Ние сме изразили немодифицирано одиторско мнение върху този финансов отчет в доклад от 10 март 2015г. Финансовият отчет и консолидираният финансов отчет не отразяват ефектите от събитията, които са възникнали след датата на нашия доклад върху този финансов отчет.

Консолидираният финансов отчет не съдържа всички оповестявания, изисквани от Международните Стандарти за Финансово Отчитане, приети от Европейската комисия. Следователно, запознаването с консолидирания финансов отчет не може да замести запознаването с одитирания финансов отчет на дружество **Датекс ООД**.

Отговорност на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето на консолидирания финансов отчет в Съответствие с Международните Стандарти за Финансово Отчитане, приети от Европейската комисия.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на мнение върху консолидирания финансов отчет въз основа на процедурите, които бяха проведени в съответствие с Международен одиторски стандарт (МОС) 810 "Ангажименти за издаване на доклад върху обобщен финансов отчет".

Мнение

По наше мнение, консолидираният финансов отчет, извлечен от одитирания финансов отчет на **Датекс ООД** за годината, приключваща на 31 декември 2014 г., е последователен, във всички съществени аспекти, с този финансов отчет в съответствие с Международните Стандарти за Финансово Отчитане, приети от Европейската комисия.

София, 19.06.2015г. **Юлия Михайлова - д.е.с. Регистриран одитор**

0403 Юлия Михайлова Регистриран одитор