

2.23. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2012 г. е 10 % (2011 г.: 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчна печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят и обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на баланса и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

3. ПРИХОДИ

Основните приходи от дейността включват:

Приходи от продажби

	2012	2011
	BGN'000	BGN'000
Продукция	23498	20137
в т.ч. износ	23000	19730
Стоки	268	350
в т.ч. износ	165	261
Услуги	14	68
Други приходи	2285	3958
в т.ч. от финансираня	426	17
Общо	26065	24513

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ*Разходите за материали включват:*

	2012	2011
	BGN'000	BGN'000
Суровини и материали	13623	11245
Резервни части	475	467
Ел.енергия	812	674
ГСМ	138	143
Вода	38	36
Други материали	53	44
Общо	15139	12609

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ*Разходите за външни услуги включват:*

	2012	2011
	BGN'000	BGN'000
Суми по договор с подизпълнители	240	347
Реклама	3	14
Охрана	6	6
Застраховки	34	26
Съобщителни , пощенски и куриерски разходи	22	7
Данъци и такси	24	14
Транспортни разходи	42	37
Текущ ремонт на сгради	12	8
Текущ ремонт на машини и оборудване	76	77
Консултатски дейности	54	49
Поддръжка на софтуер	32	25
Наеми	12	12
Други	52	62
Общо	609	684

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА*Разходите за персонала включват:*

	2012	2011
	BGN'000	BGN'000
Текущи възнаграждения	4088	3639
Вноски по социалното осигуряване	968	856
Общо	5056	4495

7. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

Другите разходи за дейността включват:

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Командировки в страната и чужбина	7	11
Представителни разходи	10	8
Безплатна предпазна храна	320	285
Разни	103	72
Балансова стойност на продадени активи	1922	4124
В т.ч. стоки	194	280
Суровини и материали	1728	3844
Общо	2362	4500

8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи включват:

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Разходи за лихви - нето	126	80
Нетна загуба от курсови разлики		2
Банкови такси и др. финансови разходи	44	18
Общо	170	100

9. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРОДУВАНЕ

	Земи и сгради		Машинни съоразения и оборудване		Други		Общо	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Отчетна стойност								
Салдо на 1 януари	1760	1760	12856	9816	600	552	15216	12128
Придобити	369		434	3040	5	49	808	3089
Отписани						-1		-1
Салдо на 31 декември	2129	1760	13290	12856	605	600	16024	15216
Намрупана амортизация								
Салдо на 1 януари	767	707	7948	7029	457	431	9172	8167
Начислена амортизация за годината	72	60	1484	919	42	27	1598	1006
Отписана амортизация						-1		-1

„СРЕДНА ГОРА ИНВЕСТ” АД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012г

Салдо на 31 декември	839	767	9432	7948	499	457	10770	9172
Балансова стойност на 31 декември	1290	993	3858	4908	106	143	5254	6044

Към 31.12.2012 г. дълготрайните материални активи на дружеството включват: земи на стойност 255 х.лв. (31.12.2011 г.: 255 х.лв.) и сгради с балансова стойност 1035 х.лв. (31.12.2011 г.: 738 х.лв.).

10. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси включват:

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Суровини и материали	2549	2072
Продукция	107	119
Незавършено производство	294	351
Стоки	13	28
Общо	2963	2570

11. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАЕМИ

Търговските вземания и заеми включват:

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Вземания от клиенти	7449	6498
Данъци за възстановяване	820	536
Други вземания	431	16
Общо	8700	7050

Вземанията от клиенти са безлихвени и от тях – 7 093 х.лв. са левови (31.12.2011 г.: 6 933 х.лв.), във валута – 356 х.лв. (31.12.2011 г.: 117 х.лв.).

Ръководството преценява събираемостта като анализира експозицията на клиента , възможностите за погасяване и взема решение относно начисляването на обезценката.

„СРЕДНА ГОРА ИНВЕСТ“ АД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012Г

Възрастовата структура на непадежиралите (редовни) търговски вземания е както следва:

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
До 30 дни	4000	3350
От 31 до 90 дни	4700	3700
От 91 до 180 дни	-	-
От 180 до 365 дни	-	-
Общо	8700	7050

12. ДЪЛГОСРОЧНИ БАНКОВИ ЗАЕМИ

Вид валута	Договорена сума на заема	Падеж	Дългосрочна част	31.12.2012 Краткосрочна част	Общо	Дългосрочна част	31.12.2011 Краткосрочна част	Общо
	'000		'000	'000	'000	'000	'000	'000
Кредитни линии								
щ.д.	-	-	-	169 254	169 254	-	-	-
лева	488 000	-	-	-	-	-	-	-
евро	540 000	-	-	466 107	466 107	-	539 874	539 874
Инвестиционни заеми								
евро	1470271	07.2015	816 074		816 074	1367971		1367971
евро	-	-	-	-	-			
евро	-	-	-	-	-			
В лева				169 254	169 254			
В евро			816 074	416 107	1282 181	1367971	539 874	1907845

13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

Включените в баланса към 31 декември задължения по финансов лизинг са по договори. Те са представени нетно от дължимата в бъдеще лихва и са както следва:

Срок	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
До една година	-	-
Над една година	-	30
Общо	0	30

14. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Търговските задължения включват:

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Задължения към доставчици	1798	1702
Получени аванси от клиенти		
Общо	1798	1702

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Задължения към доставчици в лева	997	1198
Задължения към доставчици във валута	801	504
Общо	1798	1702

Задълженията към доставчици са текущи, безлихвени и са за получени материали и услуги.

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ЗА СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към персонала и социалното осигуряване са както следва:

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Задължения към персонала:	327	299
Задължения по социалното осигуряване:	126	114
Общо	453	413

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЫЦИ

Данъчните задължения включват:

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Данъци върху доходите на физическите лица	33	30
Данъци върху печалбата		61
Други		2
Общо	33	93

Съставител:.....

/ П.Пандова /

20.03.2013 год.



Изп.директор:.....

/ Ал.Палешутски /