

Консолидиран отчет за всеобхватния доход на "Северкооп - Гъмза Холдинг" АД
За междинния период към 31 декември 2012 г.

<u>В хиляди лева</u>	<i>Бележки</i>	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Приходи от продажби на продукция		1772	1953
Други приходи и печалби	1	<u>1268</u>	<u>1515</u>
		3040	3468
Разходи за материали		1414	1568
Разходи за външни услуги		673	634
Разходи за амортизации		173	170
Разходи за персонал	2	1252	1207
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство		(38)	38
Други оперативни разходи		<u>64</u>	<u>158</u>
		3 538	3 775
Нетна печалба от дейността		(498)	(307)
Нетни финансови приходи (разходи)	3	521	1 130
Дял от печалбата (загубата) на асоциирани предприятия	4	-	-
Печалба (загуба) преди данъци		23	823
Разходи за данъци	5	7	23
Печалба (загуба) след данъци		16	800
в т.ч. за малцинственото участие		15	17
Нетна печалба(загуба) за групата		<u>1</u>	<u>783</u>
Доход на акция (лева)		0.00	0.29
Друг всеобхватен доход		(71)	(222)
Разходи за данъци			
Друг всеобхватен доход нето		(71)	(222)
ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД		<u>(70)</u>	<u>561</u>

Ръководител:
 Цветко Тихолов
 Изпълнителен директор

Съставител:
 Галина Ковачка

Бележките са неразделна част от този финансов отчет

Междинният отчет е одобрен на 25 февруари 2013 г.

Консолидиран баланс на "Северкооп - Гъмза Холдинг" АД
За междинния период към 31 декември 2012 г.

<u>В хиляди лева</u>	<i>Бележки</i>	31.12.2012	31.12.2011
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	6	1394	1472
Инвестиционни имоти		5831	1815
Нематериални активи	7	5	6
Репутация		2288	2288
Инвестиции в асоц.предприятия, отчетени по метода на собствения капитал	8	-	-
Други инвестиции	8	959	1030
Активи по отсрочени данъци		8	7
Общо нетекущи активи		<u>10485</u>	<u>6618</u>
Текущи активи			
Материални запаси	9	816	783
Търговски и други вземания	10	3027	2768
Пари и парични еквиваленти	11	3733	8083
Общо текущи активи		<u>7576</u>	<u>11634</u>
Общо активи		<u><u>18061</u></u>	<u><u>18252</u></u>
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Акционерен капитал	12	5348	5348
Резерви	13	6149	6207
Натрупана печалба (загуба)		4839	4058
Текуща печалба (загуба)		1	796
Капитал, отнасящ се до притежателите на собствен капитал на предприятието майка		16337	16409
Малцинствено участие		<u>1093</u>	<u>1082</u>
Общо собствен капитал		17430	17491
Дългосрочни задължения			
Пасиви по отсрочени данъци		30	30
Приходи за бъдещи периоди и други задължения		19	21
Общо дългосрочни задължения		49	51

Краткосрочни задължения

Задължения към банки и търговски заеми	14	53	66
Задължения към свързани предприятия		9	5
Задължения към доставчици и клиенти		331	272
Приходи за бъдещи периоди		3	3
Други задължения	15	186	364
Общо краткосрочни задължения		582	710
Общо собствен капитал и пасиви		18061	18252

Ръководител:

Цветко Тихолов

Изпълнителен директор

Съставител:

Галина Ковачка

Бележките са неразделна част от този финансов отчет

Консолидиран отчет за паричните потоци на "Северкооп - Гъмза Холдинг" АД
За междинния период към 31 декември 2012 г.

<u>В хиляди лева</u>	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	3 389	3 543
Плащания на доставчици	(2 484)	(2 555)
Плащания, свързани с възнаграждения	(1 241)	(1 186)
Платени/възстановени данъци	(204)	(89)
Платени корпоративни данъци за печалбата	(17)	(3)
Получени лихви	456	440
Платени лихви и такси по краткосрочни заеми	(12)	(13)
Други постъпления (плащания)	(78)	(106)
<i>Нетен паричен поток от оперативна дейност</i>	<u>(191)</u>	<u>31</u>
Инвестиционна дейност		
Покупки на ДА	(4 227)	(85)
Постъпления от продажби на ДА	105	747
Предоставени заеми	-	(27)
Възстановени заеми	-	27
Получени лихви по заеми	-	10
<i>Нетен паричен поток от инвестиционна дейност</i>	<u>(4 122)</u>	<u>672</u>
Финансова дейност		
Постъпления от заеми	26	21
Платени заеми	(16)	(32)
Платени задължения по лизингови договори	(3)	(2)
Платени дивиденди	(1)	(2)
<i>Нетен паричен поток от финансова дейност</i>	<u>6</u>	<u>(15)</u>
Ефект от промените на валутните курсове върху паричните средства и еквиваленти	(42)	50
Увеличение (намаление) на паричните средства и парични еквиваленти	(4 349)	738
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	8 083	7 345
Парични средства и парични еквиваленти към 31 декември 2012 г.	<u>3 734</u>	<u>8 083</u>

Ръководител:
 Цветко Тихолов
 Изпълнителен директор

Съставител:
 Галина Ковачка

Консолидиран отчет за промените в собствения капитал на "Северкооп - Гъмза Холдинг" АД
За междинния период към 31 декември 2012 г.

<u>В хиляди лева</u>	Основен капитал	Преоценъчен резерв	Законови резерви	Допълнителни резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал	Малцинстве но участие
Салдо към 1 януари 2011 г.	5348	1146	1759	3481	3961	15695	1215
Промени в началните салда в резултата на грешки					(34)	(34)	
Коригирано салдо	5348	1146	1759	3481	3927	15661	1215
Разпределение на печалбата за покриване на загуби и дивиденди				(112)	112	-	(2)
Други изменения в резултат на изменения на членовете на групата		18	18	119	19	174	(144)
Последващи оценки на финансови инструменти		(222)				(222)	
Печалба за периода					796	796	13
Салдо към 31 декември 2011 г.	5348	942	1777	3488	4854	16409	1082
Салдо към 1 януари 2012 г.	5348	942	1777	3488	4853	16408	1082
Разпределение на печалбата за покриване на загуби и дивиденди			13		(13)	-	(4)
Последващи оценки на финансови инструменти		(71)				(71)	
Други изменения					(1)		
Печалба за периода					1	1	15
Салдо към 31 декември 2012 г.	5348	871	1790	3488	4840	16337	1093

Съставител:

Галина Ковачка

Ръководител:

Цветко Тихолов -

Изпълнителен директор

Бележки към консолидиран финансов отчет на "Северкооп - Гъмза Холдинг" АД

За междинния период към 31 декември 2012 г.

1. Други приходи и печалби от дейността

<u>В хиляди лева</u>	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Приходи от продажба на ДМА	106	202
Балансова стойност на продадени ДМА	(74)	(63)
	<u>32</u>	<u>139</u>
Приходи от продажба на стоки и материали	55	63
Себестойност на продадените стоки и мат-ли	(18)	(27)
	<u>37</u>	<u>36</u>
Приходи от наеми	343	321
Продажба на услуги	666	762
Приходи от финансираня	7	2
Други приходи	183	255
	<u>1 268</u>	<u>1 515</u>

2. Разходи за персонал

<u>В хиляди лева</u>	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 30.09.2011
Разходи за възнаграждения	1084	1042
Разходи за осигуровки и соц.разходи	168	165
	<u>1252</u>	<u>1207</u>

3. Нетни финансови приходи (разходи)

<u>В хиляди лева</u>	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 30.09.2011
Приходи от лихви	586	637
Разходи за лихви	(17)	(12)
Положителни разлики от операции с финансови активи	-	459
Курсови разлики	(43)	50
Други разходи	(5)	(4)
	<u>521</u>	<u>1 130</u>

4. Печалба/загуба от асоциирани предприятия, осчетоводени по метода на собствения капитал

<u>В хиляди лева</u>	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 30.09.2011
Лотос АД (в несъстоятелност)	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

5. Разходи за данъци

<u>В хиляди лева</u>	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 30.09.2011
Разход за текущ данък върху печалбата	7	29
Разход/(икономия) на отсрочен данък	-	(6)
	<u>7</u>	<u>23</u>

Бележки към консолидиран финансов отчет на "Северкооп - Гъмза Холдинг" АД
За междинния период към 31 декември 2012 г.

6. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

<i>В хиляди лева</i>	Земни (терени)	Сгради и конструкции	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар и други	Разходи за придоб.и ликвидация на ДМА	Общо
<i>Отчетна стойност</i>								
Салдо към 31 декември 2011 г.	477	1488	1535	247	356	85	58	4246
Придобити за периода	0	0	20	0	0	33	-	53
Отписани за периода	-	-	(104)	(6)	(22)	(3)	-	(135)
Салдо към 31 декември 2012 г.	477	1488	1451	241	334	115	58	4164
<i>Амортизация</i>								
Салдо към 31 декември 2011 г.		823	1367	172	336	79		2777
Разход за амортизация		50	44	8	10	4		116
Амортизация на отписаните			(92)	(6)	(22)	(3)		(123)
Салдо към 31 декември 2012 г.	-	873	1319	174	324	80		2770
<i>Балансова стойност</i>								
Салдо към 31 декември 2011 г.	477	665	168	75	20	6	58	1469
Салдо към 31 декември 2012 г.	477	615	132	67	10	35	58	1394

Бележки към консолидиран финансов отчет на "Северкооп - Гъмза Холдинг" АД
За междинния период към 31 декември 2012 г.

7. Нематериални активи

<i><u>В хиляди лева</u></i>	Програмни продукти и други	Общо
<i>Отчетна стойност</i>		
Салдо към 31 декември 2011 г.	28	28
Придобити за периода	6	6
Отписани за периода	(4)	(4)
Салдо към 31 декември 2012 г.	30	30
<i>Амортизация</i>		
Салдо към 31 декември 2011 г.	23	23
Разход за амортизация	6	6
Амортизация на отписаните	(4)	(4)
Салдо към 31 декември 2012 г.	25	25
<i>Балансова стойност</i>		
Салдо към 31 декември 2011 г.	5	5
Салдо към 31 декември 2012 г.	5	5

**Бележки към консолидирания финансов отчет на "Северкооп - Гъмза Холдинг" АД
За междинния период към 31 декември 2012 г.**

8. Инвестиции	31.12.2012		31.12.2011	
<i>В хиляди лева</i>	Размер на съчастието	Процент от капитала	Размер на съчастието	Процент от капитала
<i>В асоциирани предприятия, отчетени по метода на собствения капитал</i>				
"Лотос" АД (в несъстоятелност)	0	39.88%	0	39.88%
	<u>0</u>		<u>0</u>	
<i>В други предприятия</i>				
"Интерииор" АД (в несъстоятелност)	70	34.00%	70	34.00%
"Интерииор 97" АД	0	16.50%	0	16.50%
"Кооперативен бизнес" АД	14	5.00%	14	5.00%
"Орфей-Б" АД	2	4.17%	2	4.17%
"Сердика-90" АД	7	3.74%	7	3.74%
"Димят" АД	68	2.69%	68	2.69%
"Пловдив Юрий Гагарин БТ" АД	502	2.00%	572	2.00%
"Химко" АД	9	1.98%	10	1.98%
"Белагур" АД	35	1.23%	35	1.23%
"Монтекс-М" АД	-	0.39%	-	0.39%
"Агрополихим" АД	2	0.15%	2	0.15%
"Рециклиращо предприятие" АД (в ликвидация)	0	27.00%	0	27.00%
"Гие" ООД (в несъстоятелност)	0	80.00%	0	80.00%
"Софкомингруп" ООД	250	50.00%	250	50.00%
	<u>959</u>		<u>1030</u>	

Бележки към консолидиран финансов отчет на "Северкооп - Гъмза Холдинг" АД
За междинния период към 31 декември 2012 г.

9. Материални запаси

<u>В хиляди лева</u>	31.12.2012	31.12.2011
Материали	320	319
Продукция	318	351
Стоки	2	2
Незавършено производство	176	111
	<u>816</u>	<u>783</u>

10. Търговски и други вземания

<u>В хиляди лева</u>	31.12.2012	31.12.2011
Вземания от свързани предприятия	1 701	1 535
Вземания от клиенти и доставчици	453	394
Съдебни и присъдени вземания	70	71
Данъци за възстановяване	87	32
Вземания по предоставени търговски заеми	659	637
Разходи за бъдещи периоди	8	10
Други	49	89
	<u>3 027</u>	<u>2 768</u>

11. Пари и парични еквиваленти

<u>В хиляди лева</u>	31.12.2012	31.12.2011
Касова наличност	10	27
Салда по разплащателни сметки в банки	71	93
Блокирани парични средства	83	96
Парични еквиваленти	3569	7867
	<u>3733</u>	<u>8083</u>

12. Акционерен капитал

Акционерния капитал е представен по номинална стойност и съответства на

	31.12.2012	31.12.2011
Регистриран, емитиран и внесен	(в лева)	(в лева)
2 673 899 броя поименни акции с право на глас по 2 лева всяка	5 347 798	5 347 798
	<u>5 347 798</u>	<u>5 347 798</u>

Бележки към консолидиран финансов отчет на "Северкооп - Гъмза Холдинг" АД

За междинния период към 31 декември 2012 г.

13. Резерви

<u>В хиляди лева</u>	31.12.2012	31.12.2011
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	871	942
Общи резерви	1789	1777
Други резерви	3488	3487
	<u>6149</u>	<u>6207</u>

14. Задължения към банки и търговски заеми

<u>В хиляди лева</u>	31.12.2012	31.12.2011
Задължения по банков заеми	50	60
Задължения по търговски заеми	3	6
	<u>53</u>	<u>66</u>

15. Други задължения

<u>В хиляди лева</u>	31.12.2012	31.12.2011
Задължения към персонала	95	99
Задължения към осигурителни предприятия	27	33
Данъчни задължения	39	101
Други	25	131
	<u>186</u>	<u>364</u>

**Приложение към консолидирания финансов отчет на "Северкооп - Гъмза Холдинг" АД
31 декември 2012 г.**

към

1. Учредяване и регистрация

"Северкооп – Гъмза Холдинг" АД (Дружеството или Холдингът) е акционерно дружество, регистрирано в Република България по фирмено дело 13486 от 1996 г. със седалище гр. София, район Оборище, ул. "Анджело Ронкали" №10.

Основният предмет на дейност на дружеството е:

- Придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества;
- Финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва;
- Предоставяне на заеми на дружества, в които Холдингът има пряко участие или ги контролира;
- Извършване на всяка друга дейност, незабранена от закона

Дейността на дружеството не е обвързана със срок или друго прекратително условие.

Капиталът на "Северкооп – Гъмза Холдинг" АД е в размер на 5 347 798 лева, разпределен в 2 673 899 броя поименни акции с номинал 2 (два) лева.

Акциите на дружеството се търгуват на Българска фондова борса АД, гр. София.

Дружеството е с едностепенна система на управление и няма клонове в чужбина. Действащият състав към 31.12.2012 г. на Съвета на директорите е както следва:

Цветко Георгиев Тихолов,

Младен Иванов Мутафчийски, Антоанела Емилова Костадинова.

Към 31.12.2012 г. "Северкооп - Гъмза Холдинг" АД упражнява пряк контрол чрез притежание на повече от половината капитал и включва в консолидацията следните дружества:

"Буллип" АД, гр. София с основна дейност стопанисване на недвижими имоти;

"Перун" АД, гр. Свищов – управление на недвижими имоти и финансови средства и неговото дъщерно дружество

"Фарма - М", гр.Монтана, с основен предмет на дейност - управление на недвижими имоти

"Емос" АД, гр. Ловеч - производство на мебели;

"Дионисий" АД, гр. Никопол - изкупуване на грозде и плодове, производство на вина, ракии и алкохолни напитки, търговия;

"Блатца" АД, гр.Ракитово - управление на собствени недвижими имоти;

"Имоти - С" АД, гр.София – операции с недвижими имоти;

"Винпром" АД, гр.Велико Търново - изкупуване на грозде и плодове, производство на вина, ракии и др. алкохолни напитки, производство на оцет;

"Устрем Агро" АД, гр. София – управление на дружество за ремонт на селскостопанска техника, производство на резервни части и др. и неговото дъщерно дружество "Устрем" ООД, гр. Свищов, с основен предмет на дейност ремонт на селскостопанска техника, производство на резервни части и други

В консолидираните отчети като дъщерни на други дъщерни дружества са включени и "Фарма - М" АД, гр.

Монтана, "Устрем" ООД, гр. Свищов и "Почивен комплекс Язовира" ООД

Консолидираният отчет на групата е изготвен по метода на пълната консолидация.

Към 31.12.2012 г. в дружествата на "Северкооп - Гъмза Холдинг" АД работят 120 работници и служители на трудов договор.

Отчетите на дружеството-майка и дружествата, включени в консолидацията са изготвени към 31.12.2012 г.

Междинният консолидиран отчет е одобрен на 24 февруари 2013 г.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз, в редакцията им към 1 януари 2012 г., изготвени от Съвета по международни счетоводни стандарти.

2.2. Преминаване от предходни счетоводни политики и стандарти към МСФО

В съответствие с § 5 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за счетоводството за прилагане на Международните стандарти за финансово отчитане от публичните дружества, от 1 януари 2003 г. дружеството – майка "Северкооп – Гъмза Холдинг" АД и всички дъщерни дружества изготвят счетоводна си политика при спазване на разпоредбите на МСФО. Считано от 31.12.2003 г. дружеството за първи път прилага тези стандарти.

Финансовият отчет е изготвен в лева, закръглени до хиляда. Като база за изготвяне е използвана историческа цена, с изключение на дългосрочните инвестиции, които дружеството отчита по справедлива стойност.

Дружеството организира и осъществява текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

2.3. Сравнителни данни

В случаите, в които е променено представянето и класификацията на статии от финансовия отчет сравнителната информация е прекласифицирана с цел постигане на съпоставимост с текущия период.

2.4. Използване на приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на счетоводните отчети в съответствие с МСФО изисква приложението на оценки и предположения, които влияят върху отчетните активи и пасиви, оповестяването на условни активи и пасиви към датата на изготвяне на финансовите отчети, както и отчетните приходи и разходи за отчетния период. Въпреки, че тези оценки се основават на най-доброто познание на ръководството по отношение на събитията и дейностите за периода, действителните резултати може да се различават от тези оценки.

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуалната загуба от обезценка. Всички разходи водещи до увеличение на функционалните качества и срока на годност на активите се отразяват като увеличение на балансовата им стойност. Амортизацията се изчислява на линейна база за срока на полезен живот на съответните активи както следва:

Сгради, конструкции и съоръжения – 25 г.

Машини и оборудване - 2 - 6 г.

Транспортни средства - 4 г.

Стопански инвентар и други- 7 г.

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца на придобиването на актива или въвеждането му в експлоатация.

Правилата за признаване на дълготрайни активи не се прилагат за активи със стойност под 700 лв. поради считането им за несъществени.

2.5.2. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението на материалните запаси се извършва по метода на средно претеглената цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между нетната им продажна стойност и отчетната им стойност.

2.5.3. Инвестиции в асоциирани и други предприятия

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат по метода на собствения капитал, според който инвестицията първоначално се оценява по себестойност, а впоследствие се преизчислява отразявайки дела на инвеститора в собствения капитал на предприятието.

Спрямо инвестицията в "Лотос" АД (в несъстоятелност), Холдингът преустановява прилагането на метода на собствения капитал поради загубата на значително влияние върху обявеното в несъстоятелност предприятие. Инвестицията в "Лотос" АД е отчетена по себестойност, която съгласно МСС 28 е балансовата стойност на инвестицията при преустановяване на прилагането на метода на собствения капитал, т.е. нулева величина.

Инвестициите в други предприятия се отчитат по справедлива стойност като налични за продажба съгл. МСС 39.

2.5.4. Вземания и задължения

Вземанията в лева се представят и отчитат по стойността на тяхното възникване, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Задълженията в лева се отчитат по стойността на тяхното възникване, която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, са оценени в лева по курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като са преоценени по централния курс на БНБ към 31.12.2012 г.

2.5.5. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2012 г. капиталът на "Северкооп - Гъмза Холдинг" АД е 5 347 798 лева, разпределен в 2 673 899 броя поименни акции с номинална стойност 2 лв.

2.5.6. Доходи на персонала и пенсионно осигуряване

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, холдингът е задължен да му изплати обезщетение в двукратен размер на брутното трудово възнаграждение, ако трудовият му стаж при работодателя е до 10 години или в шесткратен размер на брутното трудово възнаграждение, ако трудовият му стаж при работодателя е над 10 години.

Поради това, че няма достатъчно данни за надеждно определяне на размера на дължимите обезщетения, както и поради очакваните промени в нормативната уредба, в този финансов отчет не е начислено задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране.

Съгласно КТ правото за ползване на определения полагаем годишен отпуск се запазва и в случаите, когато не е използван в годината, за която се отнася. В съответствие с МСС 19 "Доходи на наети лица" разхода за отпуски се начислява като разход и начисление на задължение към служителите в годината, за която се отнася.

2.6.6. Операции с чуждестранна валута

Сделките осъществявани в чуждестранна валута са отчетени в лева по валутния курс на централната банка в деня на сделката. Паричните активи, деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса се преизчисляват по заключителния валутен курс на централната банка към датата на баланса. Произтичащите от това курсови разлики се признават в отчета за доходите.

2.6.7. Отсрочени данъчни активи и пасиви, разходи за данъци

Данъкът върху печалбата за годината включва текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в отчета за доходите, освен ако не е свързан със статии, които се отнасят директно в капитала, като в този случай данъкът също се представя в капитала. Като нетекущи пасиви в баланса са представени "Пасиви по отсрочени данъци". Те представляват сумите на дължимия корпоративен данък върху резерва от последваща оценка на инвестициите и превишение на балансовата стойност над данъчната стойност на дълготрайните активи.

Текущият данъчен разход са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба, като са приложени данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на счетоводния баланс. Отсрочен данъчен актив се признава само до размера, до който е вероятно да възникнат бъдещи данъчни печалби, срещу които могат да се прихванат неизползвани данъчни активи.

Действащата данъчна ставка е 10% като част от приходите са необлагаеми по действащия Закон за корпоративното подоходно облагане. Отсрочените данъчни активи и пасиви са представени компенсирани в баланса към 31.12.2012 г. в рамките на отделните предприятия и некомпенсирано в консолидирания отчет.

2.6. Приходи и разходи

Приходите се признават на база на принципа за текущо начисляване и доколкото е вероятно дружеството да получи икономическите изгоди и приходът може да бъде надеждно оценен.

Приходите от продажба на продукция се признават когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на продукцията преминават в купувача.

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Предплатените суми на доставчици за разходи за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за доходите, като се посочват нетно.

3. Оповестяване на свързани лица и сделките с тях

По извършените през периода сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните условия.

4. Доход на акция

Доходът на една акция се изчислява на основата на нетната печалба за периода и общия брой на обикновените поименни акции на дружеството. Доходът на една акция е представен в отчета за доходите.

5. Събития настъпили след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили събития по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване.