

ФИНЕКС АД

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
И
ГОДИШЕН СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ
2002

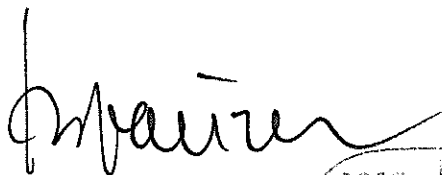
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

До
Акционерите на
Финекс АД
гр. София

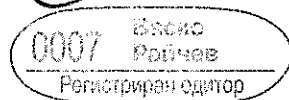
Ние извършихме одит на финансовия отчет на Финекс АД (дружеството) към 31 декември 2002 година. Отговорността за изготвянето на този финансов отчет се носи от ръководството на дружеството. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, основаващо се единствено на извършения от нас одит. Финансовият отчет за предходната 2001 година не е одитиран.

Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Националните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат одита да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в достатъчна степен доколко годишният финансов 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 представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на Финекс АД към 31 декември 2002 година, както и получения финансов резултат и промените в паричните потоци и собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември 2002, в съответствие с Националното счетоводно законодателство, приложимо в България



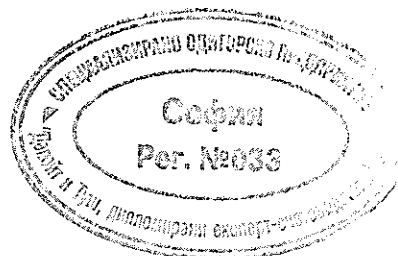
Васко Райчев
Управител
Регистриран одитор



Силвия Пенева
Управител
Регистриран одитор

“Делойт и Туш, дипломирани експерт-счетоводители” ООД

София,
12 април 2003

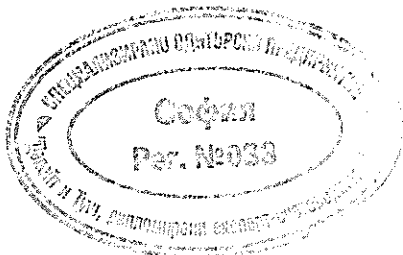


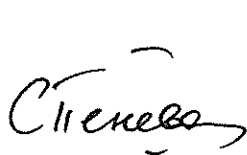
БАЛАНС
 на "Финекс" АД
 към 31 декември 2002 год.

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година 31.12.2002	предходна година 31.12.2001
А. Дълготрайни (дългосрочни) активи		
<i>Дългосрочни финансови активи</i>		
Дялове и участия, в т.ч. в:	298	298
- дъщерни предприятия	298	298
<i>Общо:</i>	298	298
Общо за раздел "А":	298	298
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи		
<i>I. Краткосрочни вземания</i>		
Вземания от свързани предприятия	5	
<i>Общо за група I:</i>	5	
<i>II. Парични средства</i>		
Парични средства в брой		2
Парични средства в безсрочни депозити	13	
Блокирани парични средства		13
<i>Общо за група II:</i>	13	15
Общо за раздел "Б":	18	15
В. Задължения със срок на изплащане до една година		
<i>I. Краткосрочни задължения</i>		
Задължения към свързани предприятия	294	
Задължения към финансови предприятия		299
- в т.ч. към банки		299
Други краткосрочни задължения		22
<i>Общо за група I:</i>	294	321
Общо за раздел "В":	294	321
Г. Обща сума на активите след отчисляване на задълженията със срок на плащане до една година (А + Б - В)	22	-8
Нетни активи (всичко активи минус пасиви)	22	-8
Д. Собствен капитал		
<i>I. Капитал</i>		
Основен капитал	50	50
Невнесен капитал		-45
<i>Общо за група I:</i>	50	5
<i>II. Финансов резултат</i>		
Натрупана печалба (загуба)	-13	
- в т.ч. неразпределена печалба		
- в т.ч. непокрита загуба	-13	
Текуща печалба (загуба)	-15	-13
<i>Общо за група II:</i>	-28	-13
Общо за раздел "Д":	22	-8

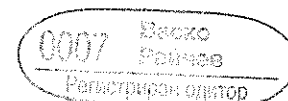
Дата: 1 март 2003 год.

Съставил:  Изпълнителен директор:
 Ана Иванова Андрей Крузничкин



12/04/2003



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Финекс" АД
 към 31 декември 2002 год.

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година 31.12.2002	предходна година 31.12.2001
I. Нетни приходи от продажби на:		
- други	10	
<i>Общо за група I:</i>	10	
II. Разходи по икономически елементи		
Разходи за външни услуги	1	
<i>Общо за група II:</i>	1	
III. Финансови приходи/разходи		
Приходи/разходи от лихви	-24	-9
- в т.ч. лихви от свързани предприятия	-5	
Други приходи/разходи от финансови операции		-4
<i>Общо за група III:</i>	-24	-13
<i>IV. Печалба/загуба от обичайна дейност (I - II + III)</i>	-15	-13
V. Счетоводна печалба/загуба	-15	-13
VI. Разходи за данъци		
VII. Печалба/загуба (V +/- VI)	-15	-13

Дата: 1 март 2003 год.

Съставил:
 Ана Иванова

Ана Иванова



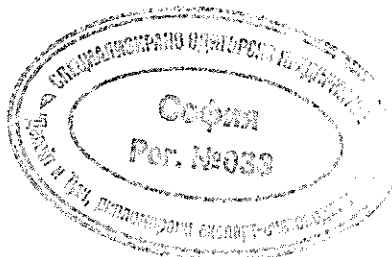
Изп. директор:
 Андрей Круглихин

Андрей Круглихин

Стефан Крулев



12/04/2003



"Финекс" АД

Съставител (предприятие)

София ул. "Узунджовска" № 12

Град. (село) ул.

БУЛСТАТ

040311863

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Финекс" АД
към 31 декември 2002 год.

Показатели	Основен капитал	Финансов резултат		Общо собствен капитал
		печалба	загуба	
а	1	2	3	4
Салдо на 1 януари	50		-13	37
Невнесен капитал	-45			-45
Пренесено салдо на 1 януари	5		-13	-8
1. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч. а. увеличение	45			45
2. Финансов резултат от текущия период			-15	-15
Собствен капитал към края на отчетния период	50		-28	22

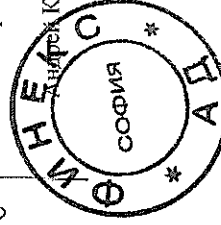
Дата: 1 март 2003 год.

Съставил:

Ана Иванова

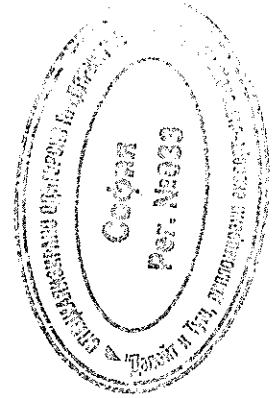
Изп. директор:

Димитър Круглихин



Ана Иванова

12/04/2003



“Финекс” АД

Съставител (предприятие)

София ул. Узунджовска №12

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ

040311863

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика на “Финекс” АД

1. Правен статут

“Финекс” (Дружеството) е регистрирано първоначално като Дружество с ограничена отговорност от Софийски градски съд (СГС) по фирмено дело № 2378 от 1992 година. С решения № 5 и № 6 от 13.02.2002 година на СГС е регистрирано увеличение на капитала на Дружеството с ограничена отговорност на 50 хил.лв. и съответно е извършена пререгистрация в Акционерно дружество. Основен акционер е “Нафтекс България Холдинг” АД, който притежава 51 % от акциите на Дружеството. Останалите 49 % от капитала са собственост на две физически лица.

Предметът на дейността на Дружеството е търговия.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. От началото на 2002 година в България са в сила нов Закон за счетоводството и нови Национални счетоводни стандарти. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени, като при необходимост е извършило съответните рекласификации, така както това е упоменато на съответните места по-нататък.

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.3. Консолидация

Дружеството притежава пряко 77 % от акциите с право на глас на "КЗУ" АД гр.София. В настоящия отчет инвестицията е представена по цена на придобиване и този отчет не представлява консолидиран отчет по смисъла на чл. 37 / 2 / от Закона за счетоводството.

2.4. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2002 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.7. Сравнителни данни

До края на 2001 година Дружеството е изготвяло финансов отчет по предварително зададени формати. С влезлия в сила от началото на 2002 година Закон за счетоводството е дадена възможността формата и съдържанието на финансовите отчети да се определят съобразно спецификата на дейността и решенията на ръководството. В тази връзка някои от перата в баланса, отчета за приходите и разходите и отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2001 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2002 година.

3. Дефиниция и оценка на елементите на годишния финансов отчет

3.1. Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия са оценени по себестойност в съответствие с Национален счетоводен стандарт / НСС / 27 “Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия”, тъй като те не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност (виж също т. 4).

3.2. Краткосрочни вземания

Краткосрочните вземания са представени по тяхната очаквана реализируема стойност. На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост.

3.3. Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричния поток включват парични средства в брой и по банкови сметки .

3.4. Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения са оценени по стойността, по която се очаква да бъдат погасени в бъдеще.

3.5. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно актуалното съдебно решение за регистрацията му.

Основният капитал е в размер на 50 хил. Лева и е разпределен в 1,000 броя поименни акции, всяка от които е с номинална стойност от 50 лв.

През 2002 година с решение на СГС № 5 от 13.02.2002 година е регистрирано увеличение на капитала на Дружеството от 5 хил.лв. на 50 хил.лв. (виж също т.1). Тъй като решението на Общото Събрание на Дружеството за увеличаване на капитала е от 06.12.2001, в баланса към 31.12.2001 година размерът на увеличението е представен като невнесен капитал.

3.6. Отсрочени данъци

Данъчен актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

Дружеството има за пренасяне в бъдещи отчетни периоди данъчна загуба, но върху нея не е начислен отсрочен данъчен актив.

3.7. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

3.8. Финансови инструменти

Финансовите инструменти на Дружеството включват парични средства в брой и по банкови сметки, вземания и задължения. Ръководството на Дружеството счита, че справедливата цена на финансовите инструменти е близка до балансовата им стойност.

3.9. Изменение в прилаганата счетоводна политика

През годината не са извършвани промени в прилаганата счетоводна политика в сравнение с предходния отчетен период.

4. Дългосрочни финансови активи

Като дългосрочни финансови активи в счетоводния баланс е представена инвестиция в българско дъщерно дружество, придобито през 2001 година в резултат на приватизационна сделка. Инвестицията е представена в настоящия счетоводен отчет по цена на придобиване в съответствие с НСС 27 "Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия" (виж също точка 3.1).

5. Парични средства

Като блокирани парични средства в сравнителните данни към 31.12.2001 година са посочени преведени от акционер по набирателна сметка на Дружеството парични средства във връзка с решението за увеличение на капитала от 06.12.2001 година (виж т. 3.5).

6. Краткосрочни вземания и задължения

Краткосрочните вземания и задължения към свързани предприятия са оповестени в точка 8.

Като задължения към финансови предприятия в сравнителните данни към 31.12.2001 година е посочено задължение по банков заем към българска банка, погасено през 2002 година.

7. Данъци върху печалбата

Размерът на данъка за общините за 2002 година е 10 % върху облагаемата печалба, а на данъка върху печалбата е 15 % върху облагаемата печалба, намалена с данъка за общините.

За отчетната 2002 година дружеството не дължи текущ данък върху печалбата, тъй като финансовия резултат за и след данъчно преобразуване е загуба.

8. Сделки със свързани лица

През 2002 година са осъществявани сделки със следните свързани лица :

- "Нафтекс България Холдинг" АД – мажоритарен акционер в дружеството ;
- "КЗУ" АД – дъщерно дружество.

Осъщественияте сделки се отнасят главно до :

- предоставени търговски заеми ;
- начислени лихви по търговски заеми ;
- възнаграждение за управление.

По сделките няма необичайни условия и отклонения от средните пазарни цени.

Неуредените разчети към 31.12.2002 година в хил.лв. са както следва :

Свързано лице	Вземания	Задължения
"Нафтекс България Холдинг" АД	1	294
"КЗУ" АД	$\frac{4}{5}$	$\frac{-}{-}$
Общо:	5	294

Съставител:



/А. Иванова/

Изп. директор:



/А. Круглихин/

01 март 2003 година



"Финекс" АД
 (Съставяна за представяне)
 София ул. "Узунджовска" № 12
 1700, (сега) УТ.

БУЛСТАТ
 040311863 ЕЛЕМЕНТ №7.2

Справка за дълготрайните активи
 на "Финекс" АД
 към 31 декември 2002 год.

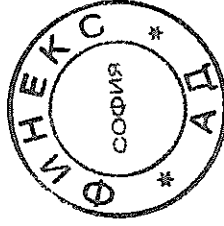
Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи			Преоценка		Преоценка стойност на 31.12. (4+5-6)	В началото на периода	Амортизация			Балансова стойност (7-11)
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение			Намаление	Увеличение	Намаление	
а	1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12
ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ											
(БЕЗ ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ)											
Дялове и участия	298			298							298
- в дъщерни предприятия	298			298							298
Обща сума	298			298							298
Общо:	298			298							298

Дата: 1 март 2003 год.

Съставил:
 Ана Иванова



Изпълнител:
 Андрей Круглихин

"Финекс" АД

Съставител (предприятие)

София ул. "Узунджовска" № 12

Град, (село) ул.

ЕЛЕМЕНТ №7.3

БУЛСТАТ

040311863

Справка за вземанията, задълженията и провизиите

на "Финекс" АД
към 31 декември 2002 год.

А. ВЗЕМАНИЯ

(хил.лв.)

Показатели	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
Краткосрочни вземания			
Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	5	5	
- предоставени заеми			
- от продажби			
- други	5	5	
Всичко:	5	5	
Общо вземания	5	5	

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил.лв.)

Показатели	Сума на задължението	Степен на изискуемост	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
Краткосрочни задължения			
Задължения към свързани предприятия, в т.ч. за:	294	294	
- доставки на активи и услуги			
- дивиденди			
- други	294	294	
Всичко:	294	294	
Общо задължения	294	294	

Дата: 1 март 2003 год.

Съставил:

Ана Иванова



Изп. директор:

Андрей Круглихин

БУЛСТАТ

040311863

ЕЛЕМЕНТ №7.4

"Финекс" АД

Съставител (предприятие)

София ул. "Узунджовска" № 12

Град, (село) ул.

Справка за ценните книжа

на "Финекс" АД

към 31 декември 2002 год.

(хил.лв.)

Показатели	Брой на ценните обикновени	Отчетна стойност	Стойност на ценните книжа		Преоценена стойност (2+3-4)
			Увеличение	Намаление	
	1	2	3	4	5
а					
Дългосрочни финансови активи в ценни книжа					
Акции	354,200	298			298
Обща сума:	354,200	298			298

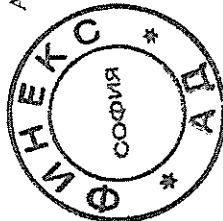
Дата: 1 март 2003 год.

Съставил:

Ана Иванова

Изп. директор:

Андрей Круглихин



"Финекс" АД
Съставител (предприятие)

БУЛСТАТ

ЕЛЕМЕНТ №7.5

040311863

София ул. "Узунджовска" № 12
Град, (село) ул.

Справка за участията в капиталите на други предприятия

на "Финекс" АД

към 31 декември 2002 год.

(хил.лв.)

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастие	Процент на съучастие	Съучастие в ценни книжа приети за търговия на фондовата борса	Съучастие в ценни книжа неприети за търговия на фондовата борса
а	1	2	3	4
В страната				
В дъщерни предприятия				
1. КЗУ АД	298	77.00%		
2.				
Общо сума I:	298			
Обща сума за страната	298			

Дата: 1 март 2003 год.

Съставил:

Ана Иванова

Изп. Директор:

Андрей Круглихин



"Финекс" АД

Съставител (предприятие)

София ул. "Узунджовска" № 12

Град, (село) ул.

ЕЛЕМЕНТ №7.6

БУЛСТАТ

040311863

Справка за разходите и приходите от лихви

на "Финекс" АД
към 31 декември 2002 год.

(хил.лв.)

Показатели	Сума	
	Начислени	Платени/получени
а	1	2
I. Приходи от лихви		
Други лихви	1	
Обща сума на приходите от лихви:	1	
II. Разходи за лихви		
Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч.:	25	19
- редовни търговски заеми в левове	6	
- редовни банкови заеми в левове	19	19
Обща сума на разходите за лихви:	25	19

Дата: 1 март 2003 год.

Съставил:

Ана Иванова

Изп. Директор:

Андрей Круглихин



"Финекс" АД
Съставител (предприятие)
София ул. "Узунджовска" № 12
Град, (село) ул.

ЕЛЕМЕНТ №7.8

БУЛСТАТ

040311863

Справка за финансовите резултати

на "Финекс" АД
към 31 декември 2002 год.

Показатели	(хил.лв.) Сума
а	І
А. Неразпределена печалба	
Б. Непокрита загуба	
І. Непокрита загуба в началото на периода	-13
ІІ. Увеличение на загубата за сметка на:	
ІІІ. Покриване на загуба от минали години за сметка на:	
ІV. Непокрита загуба към края на отчетния период	-13
В. Финансов резултат от текущата година	
- Печалба	
- Загуба	-15

Дата: 1 март 2003 год.

Съставил:  Изп. Директор:
Ана Иванова Андрей Круглихин

