

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД  
И  
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
2002

**Съдържание:**

- 1. Одиторски доклад**
- 2. Счетоводен баланс**
- 3. Отчет за приходите и разходите**
- 4. Отчет за паричния поток**
- 5. Отчет за собствения капитал**
- 6. Приложения**

## ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

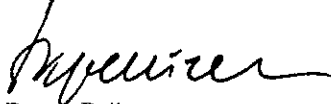
До  
Акционерите на  
Нафттекс България Холдинг АД

Ние извършихме одит на неконсолидирания финансов отчет на **Нафттекс България Холдинг АД** ("Дружеството") към 31 декември 2002 година. Отговорността за изготвянето на този неконсолидиран финансов отчет се носи от ръководството на дружеството. Нашата отговорност се свежда до издаване на доклад върху този финансов отчет, основаващ се единствено на извършения от нас одит. Финансовият отчет на дружеството към 31 декември 2001 е одитиран от друг одитор, който на 5 юни 2002 е издал одиторски доклад с резерви относно оценката на дългосрочните инвестиции в други дружества и оценката на предоставени аванси, заеми и вземания от продажби със значително просрочие.

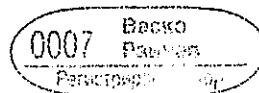
С изключение на посоченото по-долу, нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Националните одиторски стандарти приложими в България. Тези стандарти налагат одита да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в достатъчна степен доколко годишния финансов отчет не съдържа съществени грешки и пропуски. Считаме, че извършеният от нас одит дава достатъчно основание за изразяване на одиторско мнение.

Дружеството е представило в баланса си различни вземания, включително предоставени аванси и заеми, чиято обща номинална стойност при възникването им е 27,548 хил. лв. За тези вземания са начислени провизии за обезценка в размер на 5,573 хил. лв., в резултат на което общата нетна балансова експозиция на посочените вземания възлиза на 21,975 хил. лв. към 31 декември 2002. Ние не можахме да получим достатъчно независими доказателства за възстановимостта на представената в баланса сума на тези вземания, поради което не сме в състояние да потвърдим тяхното достоверно представяне във финансовия отчет.

Като се изключи ефектът върху финансовия отчет в резултат на посоченото в предходния параграф, удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **Нафттекс България Холдинг АД** към 31 декември 2002, 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.



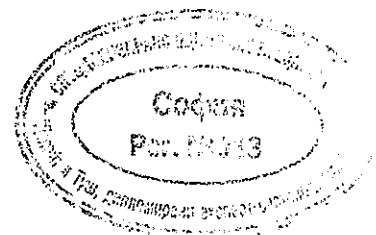
Васко Райчев  
Регистриран одитор  
Управител



Силвия Пенева  
Регистриран одитор  
Управител

"Делойт и Туш, дипломирани експерт-счетоводители" ООД

София, 27 март 2003



Нафтекс България Холдинг АД  
 Съставител (предприятие)  
 Варна, ул. "Братя Милadinови" 22А  
 Град, (село) ул.

БУЛСТАТ  
 103078860

**БАЛАНС**  
 на Нафтекс България Холдинг АД  
 към 31 декември 2002 год.

Раздели, групи, статии	Сума (хиляд.)	
	текуща година 31.12.2002	предходна година 31.12.2001
а		
<b>А. Дълготрайни (дългосрочни) активи</b>		
<i>I. Дълготрайни материални активи</i>		
Земни (терени)	182	
Сгради и конструкции	446	492
Машини, съоръжения и оборудване	863	1 227
Транспортни средства	1 172	1 001
Други дълготрайни материални активи	1 038	1 347
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	4 242	1 963
<i>Общо за група I:</i>	<b>7 943</b>	<b>6 030</b>
<i>II. Дълготрайни нематериални активи</i>		
Програмни продукти	29	51
Други дълготрайни нематериални активи	63	38
<i>Общо за група II:</i>	<b>92</b>	<b>89</b>
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>		
Дялове и участия, в т.ч. в:	132 048	106 024
- дъщерни предприятия	132 014	95 421
- асоциирани предприятия	34	10 603
<i>Общо за група III:</i>	<b>132 048</b>	<b>106 024</b>
<i>IV. Дългосрочни вземания</i>		
<i>V. Данъчни активи</i>		
Отсрочени данъци	5 913	10 670
<i>Общо за група V:</i>	<b>5 913</b>	<b>10 670</b>
<b>Общо за раздел "А":</b>	<b>145 996</b>	<b>122 813</b>
<b>Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи</b>		
<i>I. Материални запаси</i>		
Стоки	25 396	4 371
Материали	37	30
<i>Общо за група I:</i>	<b>25 433</b>	<b>4 401</b>
<i>II. Краткосрочни вземания</i>		
Вземания от свързани предприятия	54 568	69 696
Вземания от клиенти и доставчици	32 747	46 759
Данъци за възстановяване	2 016	3 717
Съдебни и присъдени вземания	721	1 137
Вземания по предоставени търговски заеми	619	1 883
Други краткосрочни вземания	2 705	5 624
<i>Общо за група II:</i>	<b>93 376</b>	<b>128 816</b>
<i>III. Краткосрочни финансови активи</i>		
Финансови активи в свързани предприятия	4 723	229
Деривативни активи	71	944
Краткосрочни ценни книжа	65	66
<i>Общо за група III:</i>	<b>4 859</b>	<b>1 239</b>

Нафтекс България Холдинг АД

Съставител (предприятие)

БУЛСТАТ

103078860

Варна, ул. "Братя Миладинови" 22А

Град, (село) ул.

**БАЛАНС**

на Нафтекс България Холдинг АД  
към 31 декември 2002 год.

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година 31.12.2002	предходна година 31.12.2001
<b>а</b>	<b>31.12.2002</b>	<b>31.12.2001</b>
<i>IV. Парични средства</i>		
Парични средства по банкови сметки	3 242	851
Блокирани парични средства	1 285	406
Парични средства в брой	15	4
<i>Общо за група IV:</i>	<b>4 542</b>	<b>1 261</b>
<i>V. Разходи за бъдещи периоди</i>	257	234
<b>Общо за раздел "Б":</b>	<b>128 467</b>	<b>135 951</b>
<b>В. Задължения със срок на изплащане до една година</b>		
<i>I. Краткосрочни задължения</i>		
Задължения към свързани предприятия	69 990	66 092
Задължения към финансови предприятия	49 296	4 322
- в т.ч. към банки	49 296	4 322
Задължения към доставчици и клиенти	34 373	19 874
Задължения по търговски заеми	5 882	6 928
Данъчни задължения	790	4 589
Задължения към персонала	332	75
Деривативни задължения	331	127
Задължения към осигурителни предприятия	15	
Други краткосрочни задължения	245	649
<i>Общо за група I:</i>	<b>161 254</b>	<b>102 656</b>
<i>II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня</i>	127	
<b>Общо за раздел "В":</b>	<b>161 381</b>	<b>102 656</b>
<b>Г. Обща сума на активите след отчисляване на задълженията със срок на плащане до една година (А + Б - В)</b>	<b>113 082</b>	<b>156 108</b>
<b>Д. Задължения със срок на изплащане над една година</b>		
<i>I. Дългосрочни задължения</i>		
Задължения по търговски заеми	71 891	90 013
Задължения към финансови предприятия	7 540	
- в т.ч. към банки	7 540	
<b>Общо за раздел "Д":</b>	<b>79 431</b>	<b>90 013</b>
<b>Е. Общо сума на активите след отчисляване на дългосрочните и краткосрочните задължения (Г - Д)</b>	<b>33 651</b>	<b>66 095</b>
<b>Ж. Регулиращи статии</b>		
<i>I. Търговска репутация</i>		
<i>II. Разходи за бъдещи периоди</i>		
<i>III. Приходи за бъдещи периоди и финансираня</i>	212	593
<b>Общо за раздел "Ж":</b>	<b>212</b>	<b>593</b>
<b>Нетни активи (всичко активи минус пасива: Е - Ж)</b>	<b>33 439</b>	<b>65 502</b>

Нафтекс България Холдинг АД  
 Съставител (предприятие)  
 Варна, ул. "Братя Миладинови" 22А  
 Град, (село) ул

БУЛСТАТ  
 103078860

**БАЛАНС**  
 на Нафтекс България Холдинг АД  
 към 31 декември 2002 год.

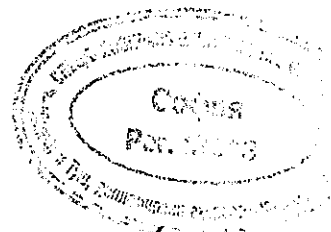
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година 31.12.2002	предходна година 31.12.2001
<b>И. Собствен капитал</b>		
<b>I. Капитал</b>		
Основен капитал	23 600	73 760
Допълнителен капитал	22 779	22 779
<b>Общо за група I:</b>	<b>46 379</b>	<b>96 539</b>
<b>II. Резерви</b>		
Премии от емисия		
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	2 277	30
Целсови резерви	1 267	1 267
- в т.ч. общи резерви	59	59
- в т.ч. други резерви	1 208	1 208
<b>Общо за група II:</b>	<b>3 544</b>	<b>1 297</b>
<b>III. Финансов резултат</b>		
Натрупана печалба (загуба)	(32 331)	(53 021)
- в т.ч. неразпределена печалба	2 630	2 627
- в т.ч. непокрита загуба	(34 961)	(55 648)
Текуща печалба (загуба)	15 847	20 687
<b>Общо за група III:</b>	<b>(16 484)</b>	<b>(32 334)</b>
<b>Общо за раздел "И":</b>	<b>33 439</b>	<b>65 502</b>
<b>К. Условни активи / пасиви</b>		

Дата: 27 март 2003 год.

Съставител:  
 Яна Димитрова

Изп. Директор:  
 Андрей Круглихин

Завършил согласно одиторски  
 доклад с резерва:



*Яна Димитрова*  
 Яна Димитрова  
 Главен счетоводител

*Андрей Круглихин*  
 Андрей Круглихин  
 27/03/2003

Нафтекс България Холдинг АД  
 Съставител (предприятие)  
 Варна, ул. "Братя Миладинови" 22А  
 Град, (село) ул.

БУЛСТАТ  
 103078860

**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**

на Нафтекс България Холдинг АД  
 към 31 декември 2002 год.

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година 31.12.2002	предходна година 31.12.2001
<b>I. Нетни приходи от продажби на:</b>		
- стоки	486 056	621 075
- услуги	15 508	12 708
- други	4 034	6 284
<i>Общо за група I:</i>	<b>505 598</b>	<b>640 067</b>
<b>II. Приходи от финансираня</b>	381	11 033
<b>III. Разходи по икономически елементи</b>		
Разходи за външни услуги	8 156	5 328
Разходи за възнаграждения	3 097	2 732
Разходи за амортизации	1 147	1 039
Разходи за осигуровки	601	557
Разходи за материали	517	568
Други разходи	1 467	2 131
<i>Общо за група III:</i>	<b>14 985</b>	<b>12 355</b>
<b>IV. Суми с корективен характер</b>		
Балансова стойност на продадени активи	480 888	605 798
Други суми с корективен характер		(164)
<i>Общо за група IV:</i>	<b>480 888</b>	<b>605 634</b>
<b>V. Финансови приходи/разходи</b>		
Положителни/отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	12 607	1 383
Приходи/разходи от лихви	(2 478)	(2 276)
- в т.ч. лихви от свързани предприятия	(1 509)	(540)
Положителни/отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	1 248	(4 629)
Други приходи/разходи от финансови операции	(733)	(828)
<i>Общо за група V:</i>	<b>10 644</b>	<b>(6 350)</b>
<b>VI. Печалба/загуба от обичайна дейност (I + II - III - IV +/- V)</b>	<b>20 750</b>	<b>26 761</b>
<b>VII. Счетоводна печалба/загуба</b>	<b>20 750</b>	<b>26 761</b>
<b>VIII. Разходи за данъци</b>		
Данъци от печалбата, в т.ч.	4 903	6 074
- изменение в отсрочените данъци	4 757	6 074
- текущ данък	146	
<i>Общо за група IX:</i>	<b>4 903</b>	<b>6 074</b>
<b>IX. Печалба/загуба (VII +/- VIII)</b>	<b>15 847</b>	<b>20 687</b>

Дата: 27 март 2003 год.

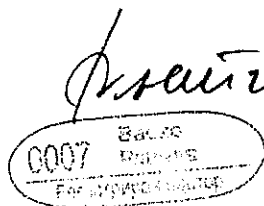
Съставител:

Яна Димитрова

Изп. Директор:

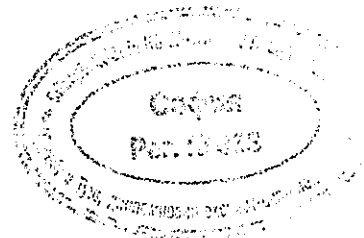
Андрей Круглихин

*Завършил стласан одиторски  
 доклад с резерва!*



*Степанов*

*27/03/2003*



Нафтес България Холдинг АД  
Съществител (предприемство)

Варна, ул. "Братя Миладинови" 22А  
Град, (село) Ул.

БУЛСТАТ  
103078860

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК**

на Нафтес България Холдинг АД  
към 31 декември 2002 год.

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Годишен период (31.12.2002)		Преходен период (31.12.2001)	
	постъпления	плащания	постъпления	плащания
а	1	2	3	4
<b>А. Парични потоци от основната дейност</b>				
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	530 458	(519 413)	11 045	(398 109)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	7 178	(9 327)	(2 149)	(6 302)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	31	(2 898)	(2 867)	(3 408)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	836	(1 048)	(212)	(522)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	101		101	
Платени и възстановени други данъци	926	(9 848)	(8 922)	(110 864)
Други парични потоци от основната дейност	3 291	(3 117)	174	(111 543)
<b>Всичко парични потоци от основната дейност (А)</b>	<b>542 821</b>	<b>(545 651)</b>	<b>(2 830)</b>	<b>(630 748)</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>				
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	10 663	(42 448)	(31 785)	(32 974)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	4 145		4 145	
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>	<b>14 808</b>	<b>(42 448)</b>	<b>(27 640)</b>	<b>(32 974)</b>
<b>В. Парични потоци от финансово дейност</b>				
Парични потоци от смитране и обратно придобиване на ценни книжа		(50 160)	(50 160)	
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	615 242	(528 464)	86 778	(246 779)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	903	(3 008)	(2 105)	(3 037)
Други парични потоци от финансово дейност		(716)	(716)	(810)
<b>Всичко парични потоци от финансово дейност (В)</b>	<b>616 145</b>	<b>(582 348)</b>	<b>33 797</b>	<b>(250 626)</b>
<b>Г. Намеление на паричните средства през периода (А + Б + В)</b>			<b>3 327</b>	<b>64 416</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>			<b>1 271</b>	<b>(1 504)</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>			<b>4 598</b>	<b>2 775</b>
в т.ч. в подотчетни лица			56	1 271
				10

*Завърши съгласно отчета  
Домаш с резерва:*

Дата: 27 март 2003 год.

Съставител:  
Яна Димитрова

Изп. Директор:  
Андрей Крумлихан

Майн  
0007  
Варна  
0007

С. Пенева

Нафтекс България Холдинг АД  
 Съставител (предприятие)  
 Варна, ул. "Братя Миладинови" 22А  
 Гр.Оп. (Белгий Ул.)

БУЛСТАТ  
 103078860

**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**

на Нафтекс България Холдинг АД  
 към 31 декември 2002 год.

Показатели	Основен капитал	Допълнителен капитал	Резерви			Финансов резултат			Общо собствен капитал
			Резерв от по-сладка оценка	Целеви резерви		печалба	загуба	7	
				3	общи				
в	1	2	4	5	6	7	8		
Сaldo на 1 януари преди промяна в счетоводна политика	73 760	22 779	59	1 208	29 388	(72 392)	54 832		
Приложение на препоръчителния подход за отразяване на промени в счетоводната политика					(6 074)	16 744	10 670		
Презчислено saldo на 1 януари	73 760	22 779	59	1 208	23 314	(55 648)	65 502		
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.	(50 160)						(50 160)		
- намаление	(50 160)						(50 160)		
Финансов резултат от текущия период					15 847		15 847		
Покриване на загуба					(20 687)	20 687			
Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.									
- увеличение									
Други изменения в собствения капитал									
Сaldo към края на отчетния период	23 600	22 779	59	1 208	18 477	(34 961)	33 439		
Презчислен собствен капитал към края на отчетния период	23 600	22 779	59	1 208	18 477	(34 961)	33 439		

Дата: 27 март 2003 год.

*Заявено съгласно одиторски доклад*

*с резерва:*

Съставител:

Яна Димитрова

Исп. Директор:

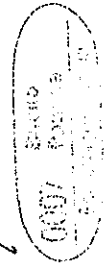
Андрей Крузихин



*Стефанов*

*27/03/2003*

*Фивайн*



*[Handwritten signature]*

Нафтекс България Холдинг АД  
*Съставител (предприятие)*  
Варна, ул. Бр. Миладинови №22А  
*Град, (село) ул.*

БУЛСТАТ  
103078860

**Пояснителни сведения  
за оповестяване на счетоводната политика  
към 31.12.2002**

**1. Правен статут**

Нафтекс България Холдинг АД (Дружеството) е регистрирано във Варна през месец септември 1995. Акционери в Дружеството са Нафтекс Ойл Трейдинг Лтд., с регистрация Британски Виржински острови с 75 % участие в капитала и Атако Етаблишмънт с регистрация в Лихтенщайн, с 25 % участие в капитала.

Предметът на дейност на Дружеството е свързан с търговията с петрол и петролни продукти.

**2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи**

**2.1. Общи положения**

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно 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 счетоводен отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност към 31 декември 2002.

**2.3. 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.

**2.4. 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.

## 2.5. 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.

## 2.6. 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.

## 2.7. Консолидация

Дружеството притежава пряко:

- 100 % от акциите с право на глас на Ди Ел Ей Ботлинг АД;
- 100 % Ей Ел Джи ЕООД;
- 100 % Рос ойл ЕООД;
- 100 % Интерхотел България Бургас ЕООД;
- 100 % Нафтекс Секюрити ЕООД;
- 100 % ФЦПК ЕООД;
- 99.95 % от акциите на Юрекс Консулт АД;
- 99.37 % от акциите на Нафтекс Петрол АД (с предходно наименование Международен Консорциум България АД);
- 90% от акциите на Нафтекс Фаст Фуд АД
- 70 % от дяловете на Еър Лазур ООД;
- 69 % от дяловете в Извор ООД;
- 53.20 % от акциите на Уелдинг 2001 АД;
- 51 % от от акциите на Финекс АД;
- 50 % Транскарт АД;
- 50 % МДВ Нюз АД

Дружеството осъществява контрол над Петрол АД, поради факта, че притежава пряко 27.20 % от акциите с право на глас и 99.37 % от акциите с право на глас в Нафтекс Петрол АД, което от своя страна участва с 51 % в капитала на Петрол АД.

В настоящия счетоводен отчет инвестициите в дъщерните дружества са представени по цена на придобиване, с изключение на акциите на Петрол АД, които са оценени по справедливата им цена, и този отчет не представлява консолидиран отчет по смисъла на чл. 37 (2) от Закона за счетоводството.

## 2.8. Закон за счетоводството (ЗС) и Международни счетоводни стандарти (МСС)

На 2 ноември 2001 г. е приет новия ЗС, който е в сила от началото на отчетния период. Съгласно чл. 23, ал. 3 на ЗС българските дружества следва да изготвят и представят годишните си финансови отчети на база МСС, приети от Комитета по МСС, утвърдени от Министерския съвет на РБългария. Разпоредбите на чл. 23, ал.3 от ЗС влизат в сила от 1 януари 2003 г. за предприятията, осъществяващи дейността си въз основа на отделни закони, а за всички останали – от 1 януари 2005 г. По-ранното прилагане на МСС е допустимо по избор на предприятието от 1 януари 2003 г.

Към датата на настоящия отчет ръководството на дружеството е взело решение за прилагането на МСС по избор от 1 януари на 2003 г.

## 3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

### 3.1. Дълготрайни активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

Някои дълготрайни материални активи, налични към края на 1999 год. са представени по преоценени стойности, определени в съответствие с националното счетоводно законодателство, действащо до началото на 2002 година. Тези активи са оценени до тяхната възстановима стойност с коефициенти, които не са по-високи от коефициента на увеличение на цените на производител, обявени от Националния статистически институт. В резултат на тези преоценки е формиран преоценен резерв (вж. също т.9)

Ръководството на Дружеството е анализирано преносните стойности на тези групи активи, които са били оценени до тяхната възстановима стойност на база коефициенти и счита, че тяхната преносна стойност към датата на съставяне на финансовия отчет е близка до тяхната справедлива стойност

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с начислената амортизация.

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните норми:

	2002	2001
Административни и търговски сгради и складове	3 - 10 %	3 - 10 %
Машини, съоръжения и оборудване	4 - 30 %	4 - 30 %
В т.ч. компютърна техника	30 %	30 %
Транспортни средства	8 - 15 %	8 - 15 %
Офис обзавеждане	15 %	15 %
Нематериални активи	15 %	15 %

### 3.2. Дългосрочни финансови активи

Като дългосрочни финансови активи към 31 декември 2002 година Дружеството е посочило инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия. Те са оценени по себестойност в съответствие с Национален счетоводен стандарт (НСС) 27 –

Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия и НСС 28 – Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност, с изключение на акциите на Петрол АД оценени по справедливата им стойност към датата на баланса.

### 3.3. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от цената на придобиване или справедливата им стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортни и митнически разходи, както и други подобни разходи.

Оценката на потреблението на суровия петрол при неговата продажба се извършва по метода конкретно определена цена по отделните доставки. Оценката на потреблението на стоките в склада при тяхната продажба се извършва по метода първа входяща - първа изходяща цена.

### 3.4. 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.

### 3.5. Краткосрочни финансови активи

Като краткосрочни финансови активи към 31 декември 2002 година Дружеството е посочило придобити от него акции в местно юридическо лице. Държаните акции представляват асоциирано участие, което при придобиването му е представено като дългосрочна инвестиция по себестойност в съответствие с изискванията на ННС 28. Впоследствие, общото събрание на това юридическо лице е взело решение за намаляване на капитала му, чрез обезсилване на част от издадените акции след обратното им придобиване от юридическото лице. Съгласно условията на чл. 150 във връзка с чл. 202 ал. 1 от Търговския закон, към датата на баланса процедурата по обезсилването не е приключила, но във връзка с оповестеното по-горе ръководството на Нафттекс България Холдинг АД е взело решение да рекласифицира участието си от дългосрочни инвестиции в краткосрочни финансови активи. Към датата на настоящия отчет има влязло в сила съдебно решение за намаляването на капитала на асоциираното юридическо лице (вж. също т. 14.4.).

Като краткосрочни финансови активи са представени също ценни книги, държани с цел продажба, както и открити позиции по фючърсни договори към 31 декември 2002 година, представени по справедливата им стойност.

### 3.6. Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричния поток включват неблокираните парични средства в брой и по банкови сметки, както и блокираните такива (вж. също т. 6).

### 3.7. Приходи и разходи за бъдещи периоди

Като приходи и разходи за бъдещи периоди в баланса на Дружеството са представени приходи и разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят до следващата отчетна година - застраховки, абонаменти, наеми и други.

### 3.8. Краткосрочни задължения

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

### 3.9. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номиналната стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал е в размер на 23,600 хил. лв. и е разпределен в 118,000 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 200 лева. През месец февруари 2002 година на извънредно общо събрание на акционерите е взето решение за намаляване на основния капитал на Дружеството от 73,760 хил.лв. на 23,600 хил.лв. с цел постигане на по-висока рентабилност на дейността на Дружеството чрез освобождаване на средства и редуциране на капитала до действителните потребности на Дружеството. Намаляването на капитала, регистрирано на 2 юли 2002 година, се извършва чрез обратното изкупуване и обезсилване на 250,800 броя акции и е извършено съгласно условията на Търговския закон. Към датата на баланса паричните средства са ефективно изплатени на акционерите.

### 3.10. Допълнителен капитал

Като допълнителен капитал е представен трансформиран подчинен срочен дълг към мажоритарния акционер на Дружеството на основание решение от 2000 година на Надзорния съвет в рамките на дадените му правомощия, съгласно устава на Дружеството.

### 3.11. Финансирания

Дружеството е ползвало данъчно облекчение за преотстъпване на данъка върху печалбата по реда на чл. 60 (1) от Закона за данъка върху печалбата (отменен) и § 3 от Преходните и заключителните разпоредби на Закона за корпоративното подоходно облагане, който е в сила от 01.01.1998.

Преотстъпеният данък върху печалбата съгласно чл. 60 (1) от Закона за данъка върху печалбата (отменен) е представен като Финансирания за дълготрайни активи. Признаването на финансирането като текущи приходи се извършва на систематична база, определена в съответствие със срока за амортизиране на отделните дълготрайни материални активи, в които е инвестиран 50 % от преотстъпения данък.

### 3.12. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет, като се ползва балансовия метод на задълженията. За определяне на отсрочените данъци се ползват текущите данъчни ставки.

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.

Отсрочени данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати през същия или друг отчетен период директно в капитала. Отсрочените данъци се дебитират или кредитират директно в капитала, когато данъкът се отнася до пера, дебитирани или кредитирани през същия или през различен отчетен период директно в капитала.

### **3.13. 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.

Приходите от продажбата на суров петрол са признавани съгласно условията за доставката и продажбата на стоката.

### **3.14. Финансови инструменти**

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

Чрез посредник през годината Дружеството е търгувало с финансови инструменти, деноминирани в чуждестранна валута. Нетните резултати от тези сделки са представени в отчета за приходите и разходите, а откритите към 31 декември 2002 година позиции по фючърсни договори – като деривативни активи и деривативни задължения по тяхната справедлива стойност към датата на баланса.

### **3.15. Валутен риск**

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на щатския долар. Дружеството използва деривативни финансови инструменти за управление на риска (вж. също т.3.14.).

### **3.16. Кредитен риск**

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

### **3.17. Изменение в прилаганата счетоводна политика**

По отношение оценката на активите и пасивите в Дружеството през годината не са извършвани промени в прилаганите методи за оценката им в сравнение с предходни отчетни периоди, с изключение на прилагането на НСС 12 - Данъци от печалбата, както това е оповестено в точка 10 по-долу.

#### 4. Дълготрайни активи

Разходите за придобиване на дълготрайни материални активи в размер на 4,242 хил. лв. представляват основно разходи във връзка с придобиването на терен и сграда, както и разходи по реконструкцията и обзавеждането на тази сграда. След датата на настоящия отчет и завършване на ремонтните работи ръководството на Дружеството е взело решение за апортиране на терена и сградата (вж. също т.14.6.).

През 2002 година Дружеството внедрява нова интегрирана търговска, счетоводна и управленска система SAP/R3. За периода януари – май 2002 Дружеството работи паралелно на стария и новия софтуер, а от юни 2002 година всички търговски, счетоводни и управленски процеси се извършват само в новата система. За правото да използва програмния продукт Дружеството заплаща наем, съгласно сключен договор.

Както е оповестено в точка 3.2. Дружеството е преценило наличните си 512,280 броя акции в Петрол АД по заключителната им борсова цена валидна към 31.12.2002, обявена от Българска фондова борса, в резултат на което е признало печалба до размера на отчетената в предходния отчетен период загуба от преценка, а разликата е отчетена като преоценъчен резерв (вж. също т.9).

#### 5. Краткосрочни вземания

Като вземания от клиенти и доставчици са представени и вземания на Дружеството по предоставени аванси към доставчици, в това число и аванс за доставка на горива, предплатен през 2001 година в размер на 6,745 хил.евро, за уреждането на който ръководството води преговори (вж. също т.14.7.).

Вземанията от свързани лица са оповестени в точка 13.

В перото данъци за възстановяване е включена сумата от 1,699 хил. лева по спечелено дело пред първа съдебна инстанция, което е обжалвано от данъчната администрация пред Висшия административен съд. Към датата на баланса няма решение по делото, но ръководството вярва, че то ще бъде в полза на Дружеството.

#### 6. Блокирани парични средства

Като блокирани парични средства е представена частта от паричните средства от дилингови операции, която е блокирана под формата на марждин-депозити към датата на баланса.

#### 7. Дългосрочни задължения

Като дългосрочни задължения по търговски заеми в размер на 70,572 хил.лв. е представена частта от задължение на Дружеството по сключен през 2001 година търговски договор с продължителност 15 години, дължима по договора след 31.12.2003 година. Краткосрочната част на това задължение е включена в баланса в раздела на краткосрочните задължения.

Като дългосрочно задължение по получени търговски заеми е представено и задължение към друго българско дружество в размер на 700,000 щатски долара, платимо през 2005 година.

През 2002 година Дружеството е сключило договор за инвестиционен кредит с българска банка в размер на 6,000,000 щатски долара със срок на издължаване 2 години. Частта от заема в размер на 4,000,000 щатски долара дължима след 31.12.2003 година е представена като дългосрочно задължение, а разликата е включена в раздела на краткосрочните задължения.

#### 8. Краткосрочни задължения

Към датата на баланса Дружеството е усвоило няколко контокорентни и овърдрафтни банкови заема, по които са договорени лихви в диапазона едномесечен LIBOR плюс надбавка между 2 % и 3 %, или фиксиран лихвен процент 6.25 % - 6.45 %. Заемите са обезпечени със залог на горива на Дружеството, записи на заповед, авалирани от трети лица, ипотечи на собственост и залог на парични средства на трети лица.

Дружеството е начислило провизия за неизползвания платен отпуск от персонала, включваща полагащите се възнаграждения и социални осигуровки. Движението на тази провизия е следното:

	Хил. лв.
Остатък в началото на годината	54
Ползвани през годината	(44)
Начислени за годината	<u>75</u>
<b>Остатък в края на годината</b>	<b>85</b>

Остатъкът в края на годината включва 70 хил.лв. задължения към персонала и 15 хил. лв. задължения за социални осигуровки, които са представени в баланса заедно с останалите задължения по съответните статии.

Задълженията към свързани лица са оповестени в точка 13.

#### 9. Преоценъчен резерв

Като преоценъчен резерв в баланса на Дружеството е представен резултатът от извършените преоценки на притежаваните от Дружеството дълготрайни материални активи към 31 декември 1999 година (вж. също т.3.1.), както и от преоценката на финансовите му активи (вж. също т.4).

#### 10. Данъчно облагане

Размерът на данъка за общините за 2002 е 10% върху облагаемата печалба, а на данъка върху печалбата е 15% върху облагаемата печалба, намалена с данъка за общините. Тези данъчни ставки определят ефективен данъчен процент за Дружеството в размер на 23.5 %, който е приложен за целите на изчислението на отсрочените данъци.

Разходът за данък в отчета за приходите и разходите включва сумата на текущите разходи за данъци от печалбата и отсрочените разходи за данъци от печалбата съгласно изискванията на НСС 12 – Данъци от печалбата, както следва:

	31.12.2002	31.12.2001
	Хил.лв.	Хил.лв.
Текущ разход за данък	146	-
Изменение в отсрочените данъци	<u>4,757</u>	<u>6,074</u>
<b>Общо разход за данък</b>	<b>4,903</b>	<b>6,074</b>
Счетоводна политика 2002 година		8

През текущия отчетен период Дружеството прилага за първи път НСС 12, в сила от 01 януари 2002 година, като промяната в счетоводната политика е приложена с обратна сила и в предходните отчетни периоди, съгласно препоръчителния подход на НСС 8 – Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика. В резултат на прилагането на НСС 12 сравнителните данни за предходния отчетен период са преизчислени с ефект върху финансовия резултат и началното салдо на непокритата загуба към 01.01.2001 година, както това е посочено в приложение № 6 – Отчет за собствения капитал.

Отсроченият данъчен актив представен в баланса възниква в резултат на начислените данъци върху печалбата върху намаляеми временни разлики, ефектът от които е както следва:

	31.12.2002 Хил.лв.	31.12.2001 Хил.лв.
Временни разлики		
Данъчна загуба за пренасяне до 2004 г.	-	12,604
Данъчна загуба за пренасяне до 2005 г.	24,654	32,800
Възникнали намаляеми временни разлики	508	
Общо временни разлики	25,162	45,404
<b>Данъчен ефект (23.5 %)</b>	<b>5,913</b>	<b>10,670</b>

Дружеството е признало отсрочен данъчен актив, възникващ в резултат на преносимата за данъчни цели загуба от предходни отчетни периоди, тъй като ръководството счита, че в предвидимото бъдеще ще има достатъчна облагаема печалба, чрез която да използва пренесените данъчни загуби.

Движението на отсрочените данъчни активи е както следва:

	31.12.2002 Хил.лв.	31.12.2001 Хил.лв.
Отсрочен данъчен актив в началото на периода	10,670	16,744
Отсрочен разход за данък през периода	(4,757)	(6,074)
Отсрочен данъчен актив в края на периода	<b>5,913</b>	<b>10,670</b>

Изчисленията за ефективния данъчен процент за годината, завършваща на 31 декември 2002 г. са представени в следната таблица:

	Годината, завършваща на 31 декември 2002 хил. лв.
Печалба преди данъчно облагане	20,750
Данъчна ставка	23.5%
Данък върху печалбата	4,876
Данъчен ефект от постоянни разлики	27
<b>Разход за данък</b>	<b>4,903</b>
<b>Ефективна данъчна ставка</b>	<b>23.6%</b>

**11. Доход на акция**

Доходът на една акция е изчислен на база на нетната печалба за разпределение и средно претегления брой на обикновените акции през отчетния период.

	31.12.2002	31.12.2001
Среднопретеглен брой акции	243,056	368,800
Печалба в хил.лв.	15.847	20,687
Доход на една акция (лева)	65.20	56.09

**12. Потенциални задължения**

Съгласно приватизационен договор Дружеството отговаря солидарно с дъщерното си дружество Нафтекс Петрол АД за изпълнение на инвестиционна програма в Петрол АД в размер на 60 млн. щатски долара за период от пет години. Резултатите от изпълнението на тази програма са както следва:

Година	Задължение в хил. долара	Изпълнение в хил. долара
2000	6,000	17,446
2001	15,000	9,001
2002	15,000	21,830
2003	12,000	-
2004	<u>12,000</u>	<u>-</u>
<b>Общо:</b>	<b>60,000</b>	<b>48,277</b>

**13. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях**

През годината са осъществявани сделки със следните свързани лица:

Нафтекс Ойл Трейдинг Лтд.	акционер в Дружеството
Нафтекс Петрол АД	дъщерно дружество
Ди Ел Ей Ботълинг АД	дъщерно дружество
Рос Ойл ЕООД	дъщерно дружество
Юрекс Консулт АД	дъщерно дружество
Нафтекс Секюрити ЕООД	дъщерно дружество
Интерхотел България Бургас ЕООД	дъщерно дружество
Ей Ел Джи ЕООД	дъщерно дружество
Извор ООД	дъщерно дружество
МДВ Нюз АД	дъщерно дружество
Транскарт АД	дъщерно дружество
Финекс АД	дъщерно дружество
Нафтекс Фаст Фуд АД	дъщерно дружество
Петрол АД	асоциирано дружество
Петрол Трейд ЕООД	дъщерно дружество на Петрол АД
Петрол Карт Сервиз ООД	дъщерно дружество на Петрол АД
Петрол Транс Експрес ЕООД	дъщерно дружество на Петрол АД
Петрол Техника ЕООД	дъщерно дружество на Петрол АД
Петрол Сторидж ЕООД	дъщерно дружество на Петрол АД
БПИ ЕАД	дъщерно дружество на Петрол АД
КЗУ АД	дъщерно дружество на Финекс АД
ПФК Нафтекс АД	асоциирано дружество на Петрол АД

ПФК Спартак АД	асоциирано дружество на Рос ойл ЕООД
Спортелит АД	асоциирано дружество
Нафтeкс Инженеринг АД	асоциирано дружество
ТБ Инвестбанк АД	асоциирано дружество

Осъщественияте сделки се отнасят главно до:

- покупки и продажби на нефт;
- покупки и продажби на течни горива;
- предоставяне и получаване на парични заеми;
- предоставяне и получаване на парични депозити;
- банкови услуги;
- доставка на материали;
- наеми;
- продажба на дълготрайни материални активи;
- холдингови такси и услуги

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

Към 31.12.2002 неуредените разчети със свързаните лица са както следва:

Свързани лица	Вземания	Задължения
	хил. лв.	хил. лв.
Петрол АД	10,485	11,647
Нафтeкс Ойл Трейдинг Лтд.	10,464	16,307
ПФК Нафтeкс АД	7,949	-
БПИ ЕАД	7,087	1,438
Нафтeкс Инженеринг АД	6,344	-
Рос Ойл ЕООД	4,031	-
ПФК Спартак АД	1,758	-
Петрол Техника ЕООД	1,247	-
Ей Ел Джи ЕООД	1,113	-
Извор ООД	946	-
Нафтeкс Петрол АД	901	39,958
Ди Ел Ей Ботлинг ЕООД	715	22
КЗУ ЕАД	630	-
Финекс АД	294	1
Петрол Трейд ЕООД	152	-
Нафтeкс Секюрити ЕООД	142	77
Физ. лица	116	18
МДВ - Нюз АД	73	-
Инвестбанк АД	36	-
Нафтeкс Фаст Фуд АД	27	-
Транскарт АД	21	4
Юрекс Консулт АД	14	178
Трансаг АД	13	28
Еър Лазур ООД	10	-
Петрол Транс Експрес ЕООД	-	22
Интерхотел България ЕООД	-	189
Спортелит АД	-	52
Петрол Сторидж ЕООД	-	49
<b>Общо:</b>	<b>54,568</b>	<b>69,990</b>

**14. Събития след балансовата дата**

14.1. Съгласно сключен договор към датата на изготвяне на настоящия отчет Дружеството е изкупило остатъчния дял от 600,000 броя акции от капитала на Нафтекс Петрол АД, в резултат на което притежаваното участие в това дъщерно дружество възлиза на 100 %.

14.2. Към датата на изготвяне на настоящия отчет Дружеството притежава 78.84 % от Петрол АД в резултат на сключени сделки за покупка на фондовата борса, включително и покупката на мажоритарния дял на Нафтекс Петрол АД от капитала на Петрол АД, придобит след получено разрешение от Агенцията за следприватизационен контрол (виж също т.2.7.).

14.3. Към датата на изготвяне на финансовия отчет Дружеството е учредило ново дъщерно дружество - Комуникация 2002 АД, в което притежава 50 % от регистрирания капитал.

14.4. След датата на баланса Дружеството е реализирало краткосрочната си финансова инвестиция, както е посочено в точка 3.5. В резултат на влязло в сила съдебно решение през 2003, капиталът на юридическото лице в което е инвестирано е намален. Дружеството е отчело печалба в размер на 642 хил.лв.

14.5. Към датата на изготвяне на настоящия отчет основният капитал на дъщерното дружество Нафтекс Фаст Фуд АД е увеличен с непарична вноска от българско юридическо лице в размер на 999 хил. лв. Дружеството е изкупило изцяло участието на това юридическо лице, вследствие на което притежава 99.52 % от капитала на Нафтекс Фаст Фуд АД.

14.6. След датата на баланса ръководството на Дружеството е взело решение за апортиране в капитала на дъщерното дружество Фирмен център за подготовка на кадри ЕООД терен и сграда, оценени от назначените от съда вещи лица в размер на 3,800 хил. лв. Към датата на настоящия отчет все още не е приключила съдебната процедура за увеличаване на капитала на дъщерното дружество с размера на непаричната вноска (вж. също т.4).

14.7. Към датата на настоящия отчет Дружеството е уредило свое вземане в размер на 6,745 хил. евро чрез прихващане на вземането срещу придобиване от негово дъщерно дружество на 99,80 % от капитала на българско юридическо лице.

Андрей Круглихин

Изпълнителен директор

27 март 2003 г.  
град Варна

Яна Димитрова

Съставител

Нафтеск България Холдинг АД  
Съставител (предприятие)

Варна, ул. "Братя Миладинови" 22А  
Град, (село) ул.

Справка за дълготрайните активи  
на Нафтеск България Холдинг АД  
към 31 декември 2002 год.

(хил.лв.)

Показатели	Очегна стойност на дълготрайните активи			Преследка		Преследена стойност на 31.12 (4+5-6)	В началото на периода 8	Начислена през периода 9	Отписана през периода 10	Амортизация		Преследена стойност (7-12)
	В началото на периода 1	на постъп-ли през периода 2	на изписан-я през периода 3	Увеличение 5	Намаление 6					В края на периода (8+9-10)	11	
<b>I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ</b>												
Земни		182			182							182
Страни	504		27		477		12	20	1	31		446
Машини, съоръжения и оборудване	2 276	590	646		2 220		1 049	387	79	1 357		863
Транспортни средства	1 682	554	62		2 174		681	370	49	1 002		1 172
Стопански инвентар и други ДМА	2 264	47	26		2 285		917	338	8	1 247		1 038
Разходи за придобаване на ДМА	1 963	5 584	3 305		4 242							4 242
Обща сума I	8 689	6 957	4 066		11 580		2 659	1 115	137	3 637		7 943
<b>II. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ</b>												
Програмни продукти	80	1			81		29	23		52		29
Други дълготрайни нематериални активи	45	34			79		7	9		16		63
Обща сума II	125	35			160		36	32		68		92
<b>III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ (БЕЗ ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ)</b>												
1. Дялове и участия	106 024	38 825	15 402		129 447	2 653						132 048
- в дъщерни предприятия	95 421	33 992			129 413	2 653						132 014
- в асоциирани предприятия	10 603	4 833	15 402	34								34
Обща сума III	106 024	38 825	15 402		129 447	2 653						132 048
Общ сбор (I + II + III)	114 838	45 817	19 468		141 187	2 653	2 695	1 147	137	3 705		140 083

Дата: 27 март 2003 год.

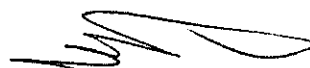
Съставител:

Яна Димитрова



Изп. Директор:

Андрей Крумилихин



Нафтекс България Холдинг АД  
Съставител (предприятие)

Варна, ул. "Братя Миладинови" 22А  
Град, (село) ул

ЕЛЕМЕНТ №7.3

БУЛСТАТ

103078860

Справка за вземанията, задълженията и провизиите

на Нафтекс България Холдинг АД  
към 31 декември 2002 год.

(хил.лв.)

А. ВЗЕМАНИЯ

Показатели	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
<b>I. Данъчни активи</b>	5 913		5 913
Отсрочени данъци	5 913		5 913
Всичко за I:			
<b>II. Краткосрочни вземания</b>	54 568	54 568	
Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	29 972	29 972	
- предоставени заеми	11 778	11 778	
- от продажби	12 818	12 818	
- други	18 737	18 737	
Вземания по предоставени аванси	14 010	14 010	
Вземания от клиенти	2 016	2 016	
Данъци за възстановяване, в т.ч.:	1 902	1 902	
- данък върху добавената стойност	60	60	
- възстановими данъчни временни разлики	54	54	
- други данъци	721	721	
Съдебни вземания	619	619	
Вземания по предоставени търговски заеми	2 705	2 705	
Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	30	30	
- по липси и начети	44	44	
- по рекламации	2 631	2 631	
- други	93 376	93 376	
Всичко за II:	99 289	93 376	5 913
Общо вземания (I + II)			

Нафтекс България Холдинг АД  
Съставител (предприятието)

Варна, ул. "Братя Миладинови" 22А  
Град, (село) ул.

ЕЛЕМЕНТ №7.3

БУЛСТАТ

103078860

Справка за вземанията, задълженията и провизните

на Нафтекс България Холдинг АД  
към 31 декември 2002 год.

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Показатели	Сума на задължението	Степен на изискуемост	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
<b>I. Дългосрочни задължения</b>			
Задължения по получени търговски заеми	71 891		71 891
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	7 540		7 540
- към банки	7 540		7 540
Всичко за I:	79 431		79 431
<b>II. Краткосрочни задължения</b>			
Задължения към свързани предприятия, в т.ч. за:	69 990	69 990	
- доставки на активи и услуги	20 627	20 627	
- дивиденди	10 464	10 464	
- други	38 899	38 899	
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	49 296	49 296	
- към банки	49 296	49 296	
Задължения към доставчици и клиенти, в т.ч.:	34 373	34 373	
- към доставчици	30 507	30 507	
- получени аванси	3 866	3 866	
Задължения по получени търговски заеми	5 882	5 882	
Данъчни задължения, в т.ч.:	790	790	
- данък върху добавената стойност	605	605	
- данък върху печалбата	84	84	
- данък за общините	62	62	
- други данъци	39	39	
Задължения към персонала	332	332	
Деривативни задължения	331	331	
Задължения към осигурителни предприятия	15	15	
- социално осигуряване	12	12	
- здравно осигуряване	3	3	
Други краткосрочни задължения, в т.ч.	245	245	
- неплатени ликви	99	99	
Всичко за II:	161 254	161 254	
Общо задължения (I + II):	240 685	161 254	79 431

Дата: 27 март 2003 год.

Съставител:

Яна Димитрова

Изп. Директор:

Андрей Кругинхин

Нафтес България Холдинг АД  
Съставител (предприятие)

БУЛСТАТ  
103078860

Варна, ул. "Братя Миладинови" 22А  
Град, (селю) ул.

Справка за цените книжа  
на Нафтес България Холдинг АД  
към 31 декември 2002 год.

(хил.лв.)

Показатели	Вид и брой на ценните книжа		Стойност на ценните книжа		
	обикновени	Отчетна стойност	Увеличение	Намаление	Процентна стойност (2+3-4)
а	1	2	3	4	5
<b>I. Краткосрочни финансови активи в ценни книжа</b>					
Акции	5 365 631	4 723			4 723
Облигации	33	65			65
Други документи и права	100	71			71
<b>Обща сума I:</b>	<b>5 365 764</b>	<b>4 859</b>			<b>4 859</b>
<b>II. Дългосрочни финансови активи в ценни книжа</b>					
Акции	95 371 878	126 532	2 653	52	129 133
Други документи и права	62 319	2 915			2 915
<b>Обща сума II:</b>	<b>95 434 197</b>	<b>129 447</b>	<b>2 653</b>	<b>52</b>	<b>132 048</b>

Дата: 27 март 2003 год.

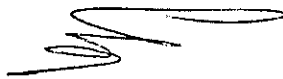
Съставител:

Яна Димитрова



Изп. Директор:

Андрей Круглихин



Нафтекс България Холдинг АД  
Съставител (предприятие)

Варна, ул. "Братя Миладинови" 22А  
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ

103078860

ЕЛЕМЕНТ №7.5

Справка за участията в капиталите на други предприятия  
на Нафтекс България Холдинг АД  
към 31 декември 2002 год.

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастията	Процент на съучастията в капитала на другото предприятие
a	1	2
<b>A. В страната</b>		
<b>I. В дъщерни предприятия</b>		
1. Нафтекс Петрол АД Варна	121 544	99.37%
2. Петрол АД София	6 660	27.20%
3. Ди Ел Ей Ботлинг АД София	2 569	100.00%
4. Транскарт АД	500	50.00%
5. Интерхотел България Бургас ЕООД	300	100.00%
6. Юрекс Консулт АД София	200	99.95%
7. МДВ Нюз АД	115	50.00%
8. Нафтекс Фаст Фул АД	45	90.00%
9. Извор ООД Варна	27	69.00%
10. Финекс АД	26	51.00%
11. Уелдинг 2001 АД	9	53.20%
12. ФЦПК ЕООД	5	100.00%
13. Нафтекс Секюрити ЕООД София	5	100.00%
14. Ей Ел Джи ЕООД Варна	5	100.00%
15. Еър Лазур ООД София	4	70.00%
16. Рос Ойл ЕООД Варна		100.00%
Общо сума I:	132 014	
<b>II. В асоциирани предприятия</b>		
1. Спортелит АД Бургас	17	34.00%
2. Нафтекс Инженеринг АД	17	34.00%
Общо сума II:	34	
Обща сума за страната (I + II)	132 048	

Дата: 27 март 2003 год.

Съставител:

Яна Димитрова

Изп. Директор:

Андрей Круглихин

Нафтекс България Холдинг АД  
Съставител (предприятие)

Варна, ул. "Братя Миладинови" 22А  
Град, (село) ул.

ЕЛЕМЕНТ №7.8

БУЛСТАТ

103078860

### Справка за финансовите резултати

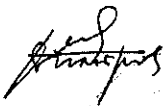
на Нафтекс България Холдинг АД  
към 31 декември 2002 год.

Показатели	(хиляди лева) Сума
а	
<b>A. Неразпределена печалба</b>	
<b>I. Неразпределена печалба в началото на периода преди пром.смет. политика</b>	29 388
- Приложение на препоръчителния подход за промени в счетоводната политика	(6 074)
<b>Преизчислена неразпределена печалба в началото на периода</b>	<b>23 314</b>
<b>II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:</b>	
- Прехвърляне на преоценен резерв на отписани активи	3
<b>Обща сума II:</b>	<b>3</b>
<b>III. Разпределение на печалбата от минали години</b>	
- За покриване на загуба от минали години	20 687
<b>Обща сума III:</b>	<b>20 687</b>
<b>IV. Неразпределена печалба в края на периода</b>	<b>2 630</b>
<b>B. Непокрита загуба</b>	
<b>I. Непокрита загуба в началото на периода преди промяна в смет. политика</b>	72 392
- Приложение на препоръчителния подход за промени в счетоводната политика	(16 744)
<b>Преизчислена непокрита загуба</b>	<b>55 648</b>
<b>II. Покриване на загуба от минали години за сметка на:</b>	
- Неразпределена печалба от минали години	20 687
<b>Обща сума II:</b>	<b>20 687</b>
<b>IV. Непокрита загуба към края на отчетния период</b>	<b>34 961</b>
<b>V. Финансов резултат от текущата година</b>	
- Печалба	15 847

Дата: 27 март 2003 год.

Съставител:

Яна Димитрова



Изп. Директор:

Андрей Круглихин



Нафтес България Холдинг АД  
Съставител (предприятието)

ЕЛЕМЕНТ №7.6

БУЛСТАТ

Варна, ул. "Братя Миладинови" 22А  
Град, (село) ул.

103078860

**Справка за разходите и приходите от лихви**

на Нафтес България Холдинг АД  
към 31 декември 2002 год.

(хил.лв.)

Показатели	Сума	
	Начислени	Платени/получени
а	1	2
<b>I. Приходи от лихви</b>		
Лихви по търговски вземания	10 652	9 738
Лихви по предоставени краткосрочни заеми	1 083	656
Лихви по разплащателни и депозитни сметки	47	52
Други лихви	4	4
<b>Обща сума на приходите от лихви:</b>	<b>11 786</b>	<b>10 450</b>
<b>II. Разходи за лихви</b>		
Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч.:	10 293	9 597
- редовни заеми във валута	10 293	9 597
Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч.:	3 053	2 793
- редовни заеми в левове	2 264	2 067
- редовни заеми във валута	789	726
Лихви по търговски задължения	441	307
Лихви по държавни вземания	15	15
Други лихви	462	101
<b>Обща сума на разходите за лихви:</b>	<b>14 264</b>	<b>12 813</b>

Дата: 27 март 2003 год.

Съставител:

Яна Димитрова

Изп. Директор:

Андрей Круглихин

Нафтекс България Холдинг АД  
Съставител (предприятие)

Варна, ул. "Братя Миладинови" 22А  
Град, (село) ул

ЕЛЕМЕНТ №7.9

БУЛСТАТ

103078860

**Справка за данъци от печалбата върху временни разлики**

на Нафтекс България Холдинг АД  
към 31 декември 2002 год.

(хил. лв.)

Видове временни разлики	За увеличаване на облагаемата печалба			За намаляване на облагаемата печалба		
	Суми на временните разлики	Суми на данъците върху		Суми на временните разлики	Суми на данъците върху	
		Данък за общинните	Данък върху печалбата		Данък за общинните	Данък върху печалбата
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. В началото на годината</b>						
<b>А. Намаляеми</b>						
Провизии	604	60				
Загуба	45 404	4 540	6 130			
<b>Общо А:</b>	<b>46 008</b>	<b>4 600</b>	<b>6 130</b>			
<b>Б. Облагаеми</b>						
<b>II. Възникнали през годината</b>						
<b>А. Намаляеми</b>						
Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация	50	5	6			
От преоценка на активи	383	38	52			
Други разлики	75	8	10			
<b>Общо А:</b>	<b>508</b>	<b>51</b>	<b>68</b>			
<b>Б. Облагаеми</b>						
<b>III. Признати през годината</b>						
<b>А. Намаляеми</b>						
Загуба				20 750	2 075	2 801
<b>Общо А:</b>				<b>20 750</b>	<b>2 075</b>	<b>2 801</b>
<b>Б. Облагаеми</b>						
<b>IV. В Края на годината</b>						
<b>А. Намаляеми</b>						
Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация	50	5	6			
От преоценка на активи	383	38	52			
Провизии	604	60				
Загуба	45 404	4 540	6 130	(20 750)	(2 075)	(2 801)
Други разлики	75	8	10			
<b>Общо А:</b>	<b>46 516</b>	<b>4 651</b>	<b>6 198</b>	<b>(20 750)</b>	<b>(2 075)</b>	<b>(2 801)</b>
<b>Б. Облагаеми</b>						

Дата: 27 март 2003 год.

Съставител:

Яна Димитрова

Изп. Директор:

Андрей Круглихин