



“НАФТЕКС ПЕТРОЛ” АД

**ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
И
ГОДИШЕН СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ**

2002

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

До
Акционерите на
Нафтекс Петрол АД

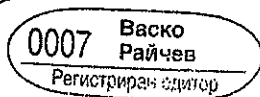
Ние извършихме одит на неконсолидираните финансови отчети на **Нафтекс Петрол АД** ("Дружеството") към 31 декември 2002 година. Отговорността за изготвянето на тези неконсолидирани финансови отчети се носи от ръководството на дружеството. Нашата отговорност се свежда до издаване на доклад върху тези финансови отчети, основаващ се единствено на извършения от нас одит. Финансовите отчети на дружеството към 31 декември 2001 са одитирани от друг одитор, който на 4 март 2002 е издал одиторски доклад без резерви.

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 годишните финансови отчети не съдържат съществени грешки и пропуски. Считаме, че извършеният от нас одит дава достатъчно основание за изразяване на одиторско мнение.

В резултат на горното удостоверяваме, че финансовите отчети представят достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **Нафтекс Петрол АД** към 31 декември 2002, както и получения финансов резултат и промяната в паричните потоци и собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември 2002, в съответствие с Националното счетоводно законодателство, приложимо в България.



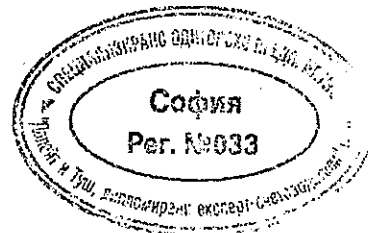
Васко Райчев
Регистриран одитор
Управител



Силвия Пенева
Регистриран одитор
Управител

"Делойт и Туш, дипломирани експерт-счетоводители" ООД

София
24 март 2003



НАФТЕКС ПЕТРОЛ АД
Съставител (предприятие)

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

БУЛСТАТ
121904244

БАЛАНС
на НАФТЕКС ПЕТРОЛ АД
към 31 декември 2002 год.

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година 31.12.2002	предходна година 31.12.2001
а		
А. Дълготрайни (дългосрочни) активи		
<i>I. Дълготрайни материални активи</i>		
Машини, съоръжения и оборудване	27	24
Други дълготрайни материални активи	288	27
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	1	
Общо за група I:	316	51
<i>II. Дълготрайни нематериални активи</i>		
Програмни продукти	1	
Общо за група II:	1	
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>		
Дялове и участия, в т.ч. в:		
- дъщерни предприятия	12 488	8 751
	12 488	8 751
Общо за група III:	12 488	8 751
<i>IV. Данъчни активи</i>		
Отсрочени данъци	9 686	17 794
Общо за група IV:	9 686	17 794
Общо за раздел "А":	22 491	26 596
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи		
<i>I. Материални запаси</i>		
Стоки	5 903	3 330
Общо за група I:	5 903	3 330
<i>II. Краткосрочни вземания</i>		
Вземания от свързани предприятия	17 018	1 231
Вземания от клиенти и доставчици	9 456	5 125
Съдебни и присъдени вземания	25	24
Други краткосрочни вземания	154	231
Общо за група II:	26 653	6 611
<i>III. Парични средства</i>		
Парични еквиваленти	22 946	9 133
Парични средства	99	356
Общо за група III:	23 045	9 489
Общо за раздел "Б":	55 601	19 430
В. Задължения със срок на изплащане до една година		
<i>I. Краткосрочни задължения</i>		
Задължения към свързани предприятия	15 798	7 436
Задължения към финансови предприятия	2 003	
- в т.ч. към банки	2 003	
Задължения към доставчици и клиенти	688	835
Данъчни задължения	353	340
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	132	12
Други краткосрочни задължения	3	1
Общо за група I:	18 977	8 624
Общо за раздел "В":	18 977	8 624

НАФТЕКС ПЕТРОЛ АД
Съставител (предприятие)

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

БУЛСТАТ
121904244

БАЛАНС
на НАФТЕКС ПЕТРОЛ АД
към 31 декември 2002 год.

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година 31.12.2002	предходна година 31.12.2001
а		
Г. Обща сума на активите след отчисляване на задълженията със срок на плащане до една година (А + Б - В)	59 115	37 402
Д. Регулиращи статии		
<i>Г. Разходи за бъдещи периоди</i>	4 707	
Общо за раздел "Д":	(4 707)	
Нетни активи (всичко активи минус пасиви: Г - Д)	63 822	37 402
Е. Собствен капитал		
<i>Г. Капитал</i>		
Основен капитал	95 412	95 412
Общо за група I:	95 412	95 412
<i>II. Финансов резултат</i>		
Натрупана печалба (загуба)	(58 010)	(63 504)
- в т.ч. непокрита загуба	(58 010)	(63 504)
Текуща печалба (загуба)	26 420	5 494
Общо за група II:	(31 590)	(58 010)
Общо за раздел "Е":	63 822	37 402
Ж. Условни активи / пасиви	1 088	917

Дата: 01 март 2003 год.

Гл. Счетоводител

Илиана Стойчева

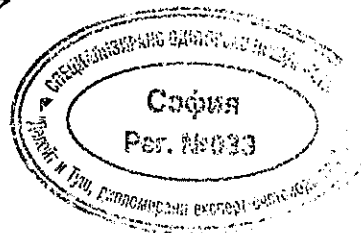
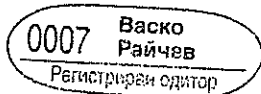
Изп. Директор:

Йордан Георгиев



Илияна Стойчева

24/03/2003



НАФТЕКС ПЕТРОЛ АД
Съставител (предприятие)

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

БУЛСТАТ
121904244

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на НАФТЕКС ПЕТРОЛ 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:		
- стоки	321 976	312 259
- услуги	33 065	10 668
- други	179	171
<i>Общо за група I:</i>	355 220	323 098
II. Разходи по икономически елементи		
Разходи за външни услуги	10 262	5 061
Разходи за възнаграждения	872	537
Разходи за осигуровки	314	244
Разходи за материали	79	59
Разходи за амортизации	19	12
Други разходи, в т.ч.:	259	1 415
- обезценка на активи	10	
<i>Общо за група II:</i>	11 805	7 328
III. Суми с корективен характер		
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	313 625	304 912
<i>Общо за група III:</i>	313 625	304 912
IV. Финансови приходи/разходи		
Положителни/отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	3 737	(3 737)
Приходи/разходи от лихви	954	172
Положителни/отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	268	
Други приходи/разходи от финансови операции	(207)	(4)
<i>Общо за група V:</i>	4 752	(3 569)
IV. Печалба/загуба от обичайна дейност (I + II - III - IV)	34 542	7 289
V. Счетоводна печалба/загуба (VI)	34 542	7 289
VI. Разходи за данъци		
Текущ разход за данък	14	82
Изменение в отсрочените данъци	8 108	1 713
<i>Общо за група VI:</i>	8 122	1 795
VII. Печалба/загуба (V +/- VI)	26 420	5 494

Дата: 01 март 2003 год.

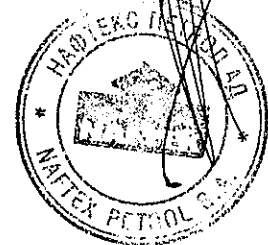
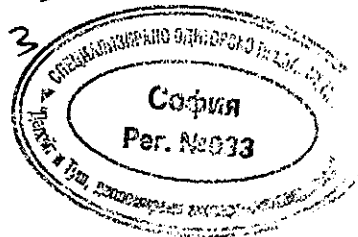
Гл. Счетоводител:
Илиана Стойчева

Изп. Директор:
Йордан Георгиев

Александър Стефанов

24/03/2003

0007 Васко Райчев
Регистриран одитор



НАФТЕКС ПЕТРОЛ АД
Състоител (предприятие)

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

БУЛСТАТ
121904244

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на НАФТЕКС ПЕТРОЛ АД
към 31 декември 2002 год.

(Хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период (31.12.2002)			Предходен период (31.12.2001)		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	378 452	366 382	12 070	305 113	294 448	10 665
Парични потоци, свързани с трудови вознаграждения	5	1 064	(1 059)	5	857	(852)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	4	104	(100)			
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	4	6	(2)	1	1	
Платени и възстановени данъци върху печалбата		82	(82)			
Други парични потоци от основната дейност	7	14	(7)	337	227	110
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	378 472	367 652	10 820	305 456	295 536	9 920
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	6	335	(329)	49	122	(73)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	6	335	(329)	49	122	(73)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	36 646	34 375	2 271	13 505	14 000	(495)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	793		793	994	875	119
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	37 439	34 375	3 064	14 499	14 875	(376)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	415 917	402 362	13 555	320 004	310 533	9 471
Д. Парични средства в началото на периода	9 490		9 490	19		19
Е. Парични средства в края на периода			23 045			9 490
в т.ч. в подотчетни лица						1

Дата: 01 март 2003 год.

Гл. Счетоводител:

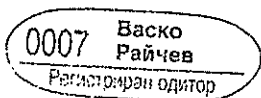
Илиана Стойчева

Изп. Директор:

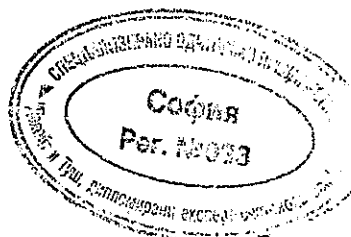
Йордан Георгиев



Илиана Стойчева



24/03/2003



НАФТЕКС ПЕТРОЛ АД

Съставител (предприятие)

Варна, ул. "Братя Миладинови" 22А

Град, (всичко) ул.

БУЛСТАТ
121904244

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на НАФТЕКС ПЕТРОЛ АД
към 31 декември 2002 год.

Показатели	Основен капитал	Допълнителен капитал	Резерви				Финансов резултат			Резерв от преходи	Общо собствени капитал
			Премии от емисии	Резерв от по-следващи оценки	Резерви		печалба	загуба	загуба		
					общ	целеви резерви					
а	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Салдо на 1 януари преди промяна в счетоводна политика	95 412					7 207	(83 011)			19 608	
Приложение на препоръчителния подход за отразяване на промени в счетоводната политика						(1 713)	19 507			17 794	
Презначено салдо на 1 януари	95 412										
1. Изменения за сметка на собствените, в т.ч.											
а. увеличение						5 494	(63 504)			37 402	
б. намаление											
2. Финансов резултат от текущия период											
3. Разпределение на печалбата в т.ч. за дивиденди						26 420				26 420	
4. Повръщане на загуба											
Салдо към края на отчетния период	95 412					(5 494)	5 494				
Презначен собствен капитал към края на отчетния период	95 412					26 420	(58 010)			63 822	
						26 420	(58 010)			63 822	

Дата: 01 март 2003 год.

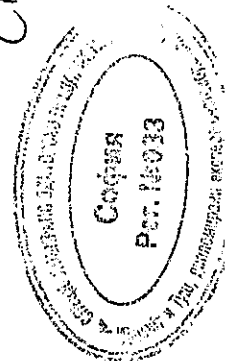
Гл. Счетоводител:

Илиана Стойчева

Изп. Директор:

Йордан Георгиев

0007
Васко Райчев
Регистратор-счетоводител



Стефан Райчев

24/03/2003

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

121904244
БУЛСТАТ
Ю

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика на Нафтекс Петрол АД

1. Правен статут

Нафтекс Петрол АД (Дружеството) е акционерно дружество, регистрирано по фирмено дело № 427 / 2001 на ВОС. Акционери в дружеството са Нафтекс България Холдинг АД и Синергон Холдинг Груп АД (с предишно наименование Петрол Холдинг Груп АД).

С решение на акционерите на проведено редовно общо събрание на 25.10.2002 са взети следните решения:

- промяна в Устава на Дружеството
- промяна в Надзорния съвет на Дружеството
- покриване на загубите от предходни години до размера на неразпределената печалба от 2001 година.

Предметът на дейността на Дружеството е свързан с търговия и съхранение на петролни продукти.

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, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви до тяхната справедлива стойност към 31.12.2002.

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 51 % от капитала на Петрол АД в резултат на приватизационна сделка през юли 1999. В настоящия счетоводен отчет инвестицията в това дружество е представена по справедливата ѝ цена към 31 декември 2002, и този отчет не представлява консолидиран счетоводен отчет по смисъла на чл. 37 (2) от Закона за счетоводството.

2.8 Закон за счетоводството (ЗС) и международни счетоводни стандарти (МСС)

На 02 ноември 2001 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 на МСС, приети от Комитета по МСС, утвърдени от Министерския съвет на РБългария. Разпоредбите на чл.23, ал.3 от ЗС влизат в сила от 01 януари 2003 за предприятията, осъществяващи дейността си въз основа на отделни закони, а за всички останали – от 01 януари 2005. По – ранното прилагане на МСС е допустимо по избор на предприятието от 01 януари 2003.

Към датата на настоящия отчет ръководството на дружеството е взело решение за прилагането на МСС от 01 януари 2003 по избор.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

3.1. Дълготрайни материални активи

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

Към 31.12.2002 Дружеството не е извършило преценка на наличните дълготрайните материални активи в резултат, на което не е формирало преоценъчен резерв за 2002.

Амортизацията на дълготрайните материални активи са начислявани като е използван линейния метод. За отделните групи дълготрайни активи амортизационните норми са следните:

а/ Машини и оборудване	30 %
б/ Съоръжения	4 %
в/ Стопански инвентар	15 %

3.2. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции са оценени по справедливата им стойност на база последна борсова цена на акциите на дружеството, в което е инвестирано, обявена от Българската Фондова Борса към 31 декември 2002 – 13,00 лева за акция. Към 31 декември 2001 борсовата цена на акциите в инвестираното дружество е била 9,11 лева за акция. Разликата от преоценката в размер на 3,737 хил.лв. е представена в отчета за приходи и разходи в перото Положителни/отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти, поради факта, че в предходни отчетни периоди е реализирана загуба от преоценка в същия размер.

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 и други подобни разходи. Потреблението на материални запаси се оценява 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. Парични средства

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

Като парични еквиваленти в размер на 22,949 хил. лв. в баланса на Дружеството са представени суми по предоставен депозит в лева, на основния акционер.

3.6. Краткосрочни задължения

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

3.7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност съгласно съдебното решение за регистрацията му. Основният капитал е в размер на 95,412 хил. лева и е разпределен в 95,411,760 броя поименни акции, всяка от които е с номинална стойност от 1 лв.

Акционерното участие в Дружеството е както следва:

Акционер	31.12.2002	31.12.2001
Нафтекс България Холдинг АД	99.37 %	81.77 %
Синергон Холдинг Груп АД	0.63 %	2.57 %
ОМВ АГ	—	15.66 %
Общо:	100.00 %	100.00 %

3.8. 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.

3.9. 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.

3.10. 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.

3.11. 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, както и продажби на клиенти обезпечени с банкови гаранции.

3.12. 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 5 по-долу.

4. Програмни продукти

През 2002 година Дружеството внедрява нова интегрирана търговска, счетоводна и управленска система SAP/R3. За периода януари – юли 2002 Дружеството работи паралелно на стария и новия софтуер, а от август 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.

5. Краткосрочни задължения

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

	в хил. лв.
Остатък в началото на годината	12
Ползвани през годината	(12)
Начислени за годината	39
Остатък в края на годината	39

Остатъкът в края на годината включва 31 хил. лв. задължения към персонала и 8 хил. лв. задължения за социални осигуровки, които са представени в баланса заедно с останалите задължения по съответните статии.

Като задължения към финансови институции в баланса са представени непогасените към 31.12.2002 салда по два контокорентни заема във валута с падеж декември 2003 година. Договорената лихва по заемите е едномесечен LIBOR плюс надбавка от 3 пункта. Заемите са обезпечени с банкови гаранции.

6. Данъци върху печалбата

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 Хил.лв.	31.12.2001 Хил.лв.
Текущ разход за данък	14	82
Изменение в отсрочените данъци	<u>8,108</u>	<u>1,713</u>
Общо разход за данък	8,122	1,795

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.	41,048	75,590
Данъчна загуба за пренасяне до 2005 г.	<u>131</u>	<u>131</u>
Компенсиреми отпуски вкл.осигуровки	<u>39</u>	
Общо временни разлики	<u>41,218</u>	<u>75,721</u>
Данъчен ефект (23.5 %)	9,686	17,794

Дружеството е признало отсрочен данъчен актив възникващ в резултат на правото за пренасяне, за данъчни цели на реализираните загуби от предходни отчетни периоди, тъй като ръководството счита, че в предвидимото бъдеще ще реализира печалба, чрез която ще покрие размера на 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	17,794	19,507
Изменение в отсрочените данъци	<u>(8,108)</u>	<u>(1,713)</u>
Отсрочен данъчен актив в края на периода	9,686	17,794

7. 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	95,411,760	95,411,760
Печалба в хил.лв.	34,528	7,207
Доход на една акция (лева)	0.36	0.08

8. Условни задължения и условни активи

8.1. Условни задължения

Към 31.12.2002 година българска банка е предоставила от името на Дружеството банкови гаранции в полза на трети лица на обща стойност 201 хил.лв., които служат за обезпечения по обществени поръчки, за доставки на горива и масла.

На 25.03.2002 година е вписан залог на стоки в Централния регистър на особените залози в размер на 4,401 хил.лв. и служи за обезпечение на договор за кредит, на основния акционер на Дружеството.

8.2. Условни активи

В полза на дружеството са предоставени банкови гаранции, обезпечавачи вземанията от клиенти на разсрочено плащане с общ размер 5,690 хил.лв.(вж. точка 3.11.).

9. Сделки със свързани лица

През 2002 са осъществявани сделки със следните свързани лица:

С **Нафтекс България Холдинг АД** - основен акционер в Дружеството:

- предоставени депозити;
- покупки на течни горива.

С **Синергон Холдинг Груп АД** - акционер в Дружеството:

- договор за инвестиционно посредничество.

С **Петрол АД** - дъщерно предприятие на Дружеството:

- покупко - продажба на течни горива и масла;
- начислени разходи за съхранение и наем на петролни бази.

С **Петрол Транс Експрес ЕООД** - дъщерно дружество на Петрол АД:

- транспортни услуги.

С **Интерхотел България Бургас ЕООД** – дъщерно предприятие на основния акционер Нафтекс България Холдинг АД:

- договор за наем.

С **Юрекс Консулт АД** - дъщерно предприятие на основния акционер Нафтекс България Холдинг АД:

- юридически услуги.

С **МДВ Нюз** – контролирано предприятие на основния акционер Нафтекс България Холдинг АД:

- договор за извършване на абонамент

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

Към 31.12.2002 година неуредените разчети със свързани лица са както следва:

Свързани лица	Вземания Хил.лв.	Задължения Хил.лв.
Нафтекс България Холдинг АД	7,685	370
Петрол АД	9,329	15,139
Петрол Транс Експрес ЕООД	2	156
Интерхотел България ЕООД	2	-
МДВ Нюз АД	-	121
Възнаграждение Надзорен съвет	-	12
Общо	17,018	15,798

10. Потенциални задължения

10.1. Потенциални задължения по изпълнение на инвестиционна програма

Съгласно приватизационен договор, Дружеството има задължение да осигури инвестиции в приватизираното предприятие в размер на 60,000 хил. долара на САЩ за период от пет години. Резултатите от изпълнението на приватизационната 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>
Всичко	60,000	48,277

11. Задбалансови активи и пасиви

Съгласно сключен договор с Лукойл България ЕООД съхраняваните горива в петролните бази на Петрол АД към 31.12.2002 г, са както следва:

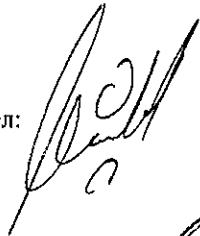
Количество тона	Стойност хил. лв.
10,644	11,569

12. Събития след балансовата дата

12.1. Съгласно сключено споразумение между акционерите на Дружеството през 2003 година е настъпила промяна в структурата на основния му капитал. Към датата на изготвяне на счетоводния отчет на Дружеството, Нафтекс България Холдинг АД притежава 100 % от капитала му.

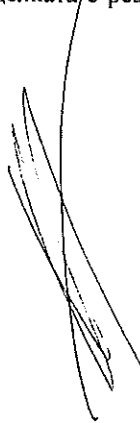
12.2. През януари 2003 Дружеството е извършило продажба на контролния пакет акции на Петрол АД - 960 643 броя на цена 11,51 лв. От сделката е реализирана загуба в размер на 1,431 хил. лв.

Съставител:



01 март. 2003

Ръководител:



НАФТЕКС ПЕТРОЛ АД
Съставител (продирател)

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

БУЛСТАТ
121904244

ЕЛЕМЕНТ №7.2

Справка за дълготрайните активи
на НАФТЕКС ПЕТРОЛ АД
към 31 декември 2002 год.

Показатели	Очтена стойност на дълготрайните активи				Процесна стойност		Процесна стойност		Амортизация				Балансова стойност (7-14)		
	В началото на периода	ли през периода	през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	на 31.12. (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отпишана през периода	В края на периода (8+9-10)	Процесна стойност (11+12-13)			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Машини, съоръжения и оборудване	29	17	4	42			42	5	11	1	15			15	27
Транспортни средства															
Стомански инвентар и други ДМА	29	269	1	297			297	2	8	1	9			9	288
Разход за придобиване на ДМА							1								
Обща сума I	58	287	5	340			340	7	19	2	24			24	316
II. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Програмни продукти		1		1			1								1
Обща сума II		1		1			1								1
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ (БЕЗ ДЪЛГОСРОЧНИ ВЪЗМЪННИ)															
Долгове и участа	8 751			8 751	3 737		12 488								12 488
- в дансери предприняти	8 751			8 751	3 737		12 488								12 488
Обща сума III	8 751			8 751	3 737		12 488								12 488
IV. ПОЛОЖИТЕЛНА РЕПУТАЦИЯ															
V. ОТРИЦАТЕЛНА РЕПУТАЦИЯ															
Общ сбор (I + II + III + IV+V)	8 809	288	5	9 092	3 737		12 829	7	19	2	24			24	12 805

Дата: 01 март 2003 год.

Гл. Счетоводител:
Илиана Стойчева

Изп. Директор:
Йордан Георгиев



НАФТЕКС ПЕТРОЛ АД
Съставител (предприятие)

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

ЕЛЕМЕНТ №7.3

БУЛСТАТ

121904244

Справка за вземанията, задълженията и провизиите

на НАФТЕКС ПЕТРОЛ 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
I. Данъчни активи			
Отсрочени данъци	9 686		9 686
Всичко за I:	9 686		9 686
II. Краткосрочни вземания			
Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
- от продажби	17 018	17 018	
Вземания от клиенти	17 018	17 018	
Съдебни вземания	9 456	9 456	
Други краткосрочни вземания, в т.ч.:			
- други	25	25	
Всичко за II:	154	154	
Общо вземания (I + II)	26 653	26 653	9 686
	36 339	26 653	

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил.лв.)

Показатели	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
		до 1 година	над 1 година	
а	1	2	3	4
I. Краткосрочни задължения				
Задължения към свързани предприятия, в т.ч. за:				
- доставки на активи и услуги	15 798	15 798		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:				
- към банки	2 003	2 003		
Получени аванси	2 003	2 003		
Получени аванси	527	527		
Данъчни задължения, в т.ч.:				
- данък върху добавената стойност	353	353		
- данък върху печалбата	312	312		
- данък за общините	8	8		
- други данъци	6	6		
Задължения към доставчици	27	27		
Задължения към персонала	161	161		
Задължения към персонала	124	124		
Задължения към осигурителни предприятия				
- социално осигуряване	8	8		
- здравно осигуряване	7	7		
Други краткосрочни задължения, в т.ч.	1	1		
Всичко за I:	3	3		
Общо задължения	18 977	18 977		
	18 977	18 977		

Дата: 01 март 2003 год.

Гл. Счетоводител

Илиана Стойчева

Изп. Директор:

Ирлан Георгиев



НАФТЕКС ПЕТРОЛ АД
Съставител (предприятие)

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

БУЛСТАТ
121904244

ЕЛЕМЕНТ №7.4

Справка за ценните книжа
на НАФТЕКС ПЕТРОЛ АД
към 31 декември 2002 год.

Показатели	Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа			Преоценена стойност (4+5-6)
	обикновени	привилегировани	конвертируеми	Отчетна стойност	Увеличение	Намаление	
а	1	2	3	4	5	6	7
Дългосрочни финансови активи в ценни книжа							
Акции	960 643			8 751	3 737		12 488
Обща сума :	960 643			8 751	3 737		12 488

Дата: 01 март 2003 год.

Гл. Счетоводител:

Илиана Стойчева

Изп. Директор:

Йордан Георгиев



НАФТЕКС ПЕТРОЛ АД

Съставител (предприятие)

Варна, ул. "Братя Миладинови" 22А

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ

121904244

ЕЛЕМЕНТ №7.5

Справка за участията в капиталите на други предприятия
на НАФТЕКС ПЕТРОЛ АД
към 31 декември 2002 год.

(хил.лв.)

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастнето	Процент на съучастнето в капитала на другото предприятие	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
А. В страната				
І. В дъщерни предприятия				
1.Петрол АД София	12 488	51%		
Общо сума І:	12 488	51%		
Обща сума за страната	12 488	51%		

Дата: 01 март 2003 год.

Гл. Счетоводител:

Илиана Стойчева

Изп. Директор:

Йордан Георгиев



НАФТЕКС ПЕТРОЛ АД
Съставител (предприятие)

ЕЛЕМЕНТ №7.6

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

БУЛСТАТ
121904244

Справка за разходите и приходите от лихви
на НАФТЕКС ПЕТРОЛ АД
към 31 декември 2002 год.

Показатели	Сума (хил. лв.)	
	Начислени 1	Платени/получени 2
I. Приходи от лихви		
Лихви по разплащателни и депозитни сметки	4	4
Други лихви	1 009	793
Обща сума на приходите от лихви:	1 013	797
II. Разходи за лихви		
Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч.:	59	59
- редовни заеми във валута	59	59
Обща сума на разходите за лихви:	59	59

Дата: 01 март 2003 год.

Гл. Счетоводител:
Илиана Стойчева

Изп. Директор:
Йордан Георгиев



НАФТЕКС ПЕТРОЛ АД
Съставител (предприятие)

ЕЛЕМЕНТ №7.8

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

БУЛСТАТ

121904244

Справка за финансовите резултати
на НАФТЕКС ПЕТРОЛ АД
към 31 декември 2002 год.

Показатели	(хил. лв.) Сума
а	1
А. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба в началото на периода	7 207
отразяване на промени в счетоводната политика периода	(1 713)
	5 494
II. Разпределение на печалбата от минали години	
- За покриване на загуба от минали години	5 494
Общо сума II:	5 494
III. Неразпределена печалба в края на периода	1 713
Б. Непокрита загуба	
I. Непокрита загуба в началото на периода преди промяна в смет. политика	(83 011)
отразяване на промени в счетоводната политика	19 507
Призчислена непокрита загуба	(63 504)
II. Покриване на загуба от минали години за сметка на:	
- Неразпределена печалба от минали години	5 494
Общо сума II:	5 494
III. Непокрита загуба към края на отчетния период	(58 010)
В. Финансов резултат от текущата година	
- Печалба	26 420

Дата: 01 март 2003 год.

Гл. Счетоводител:

Илиана Стойчева

Изп. Директор:

Йордан Георгиев



НАФТЕКС ПЕТРОЛ АД
Съставител (предприятие)

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

ЕЛЕМЕНТ №7.9

БУЛСТАТ

121904244

Справка за данъци от печалбата върху временни разлики

на НАФТЕКС ПЕТРОЛ АД
към 31 декември 2002 год.

Видове временни разлики	За увеличаване на облагаемата печалба			За намаляване на облагаемата печалба <i>(хил. лв.)</i>		
	Суми на временните разлики	Суми на данъците върху		Суми на временните разлики	Суми на данъците върху	
		Данък за общините	Данък върху печалбата		Данък за общините	Данък върху печалбата
1	2	3	4	5	6	7
I. В началото на годината						
A. Намаляеми						
Загуба	75 721	7 572	10 222			
Общо А:	75 721	7 572	10 222			
II. Възникнали през годината						
A. Намаляеми						
Начисления за непозван платен отпуск на персонала	39	2	7			
Общо А:	39	2	7			
III. Признати през годината						
A. Намаляеми						
Загуба						
Общо А:				34 542	3 454	4 663
V. В Края на годината						
A. Намаляеми						
Загуба	75 721	7 572	10 222	(34 542)	(3 454)	(4 663)
Начисления за непозван платен отпуск на персонала	39	2	7			
Общо А:	75 760	7 574	10 229	(34 542)	(3 454)	(4 663)

Дата: 01 март 2003 год.

Гл. Счетоводител:

Илиана Стойчева



Изп. Директор:

Йордан Георгиев

