

ПЕТРОЛ ТЕХНИКА ЕООД

***ОДИТОРСКИ ДОКЛАД И
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ***

31 декември 2003

***ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
И ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2003 и 2002 ГОДИНА***

СЪДЪРЖАНИЕ:

<i>ОДИТОРСКИ ДОКЛАД</i>	<i>3 СТ.</i>
<i>ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2003 И 2002 ГОДИНА</i>	<i>5 СТ.</i>
<i>БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ</i>	<i>10 СТ.</i>

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

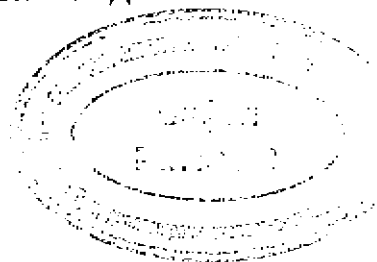
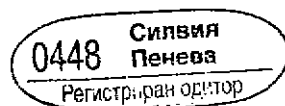
До
Собственика на
Петрол Техника ЕООД

1. Ние извършихме одит на финансовия отчет на Петрол Техника ЕООД (“Дружеството”) за годината, приключваща на 31 декември 2003. 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.
2. Нашият одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко годишният финансов отчет не съдържа съществени грешки. Одитът включва проверка, на базата на тестове, на доказателствата относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Одитът също така включва оценка на прилаганите счетоводни принципи и съществените приблизителни оценки, направени от ръководството, както и на цялостното представяне във финансовия отчет. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчно разумна база за изразеното от нас одиторско мнение.
3. В резултат на извършения от нас одит удостоверяваме, че финансовият отчет, изготвен за годината, приключваща на 31 декември 2003, представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството, както и получения финансов резултат и промяната в паричните потоци и собствения капитал за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Делойт и Туш, Дипломирани експерт-счетоводители ООД



Силвия Пенева
Управител
Регистриран одитор



29 април 2004
София
Audit • Tax • Consulting • Financial Advisory •

A member of
Deloitte Touche Tohmatsu

ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2003 И 2002 ГОДИНА

СЧЕТОВОДНИ БАЛАНСИ
към 31 декември 2003 и 31 декември 2002 година

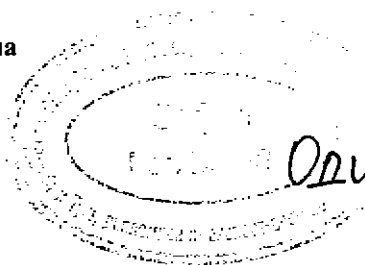
	Бележка №	2003 хил.лв.	2002 хил.лв.
Дългосрочни активи			
Дълготрайни материални и нематериални активи	4	312	351
Отсрочени данъчни активи	16	<u>23</u>	<u>19</u>
Общо дългосрочни активи		335	370
Краткосрочни активи			
Търговски и други вземания	5	2,469	1,461
Материални запаси	6	2,445	1,816
Парични средства	7	38	29
Разходи за бъдещи периоди		<u>19</u>	<u>19</u>
Общо краткосрочни активи		4,971	3,325
Краткосрочни задължения	8	<u>5,193</u>	<u>3,600</u>
Нетни краткосрочни активи		<u>(222)</u>	<u>(275)</u>
Нетни активи		<u>113</u>	<u>95</u>
Капитал и резерви			
Основен капитал	9	50	50
Нагрупани печалби		<u>63</u>	<u>45</u>
Общо капитал и резерви		<u>113</u>	<u>95</u>

Този финансов отчет е одобрен от името на “Петрол Техника” ЕООД от:


Инж. Ивайло Христов Дренкаров
Управител

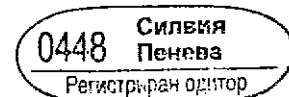

Веселин Николов Мавров
Главен счетоводител

31 март 2004 година



ОДИТОР:

Стефан Стефанов



29/04/2004

(Бележките от страница 10 до страница 22 са неразделна част от този финансов отчет)


ОТЧЕТИ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

за годините, приключващи на 31 декември 2003 и 31 декември 2002 година

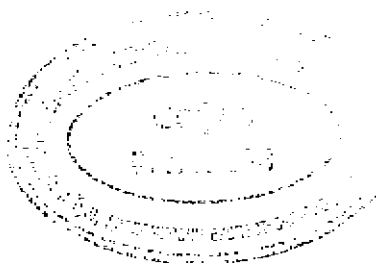
	Бележка №	2003 хил.лв.	2002 хил.лв.
Нетни приходи от продажби	10	<u>9,205</u>	<u>8,980</u>
Разходи за материали	11	3,484	3,860
Разходи за външни услуги	12	2,978	3,118
Разходи за възнаграждения и социални осигуровки	13	1,804	1,476
Балансова стойност на продадени активи	10	503	232
Разходи за амортизация	4	178	45
Други разходи	14	<u>161</u>	<u>160</u>
Общо разходи за дейността		<u>9,108</u>	<u>8,891</u>
Печалба от оперативната дейност		97	89
Разходи за лихви, нетно	15	(54)	(21)
Положителни (отрицателни) курсови разлики, нетно		2	(1)
Други финансови разходи, нетно		<u>(13)</u>	<u>(10)</u>
Печалба преди облагане с данъци		32	57
Разход за данък	16	<u>(14)</u>	<u>(16)</u>
Нетна печалба за периода		<u>18</u>	<u>41</u>

Този финансов отчет е одобрен от името на “Петрол Техника” ЕООД от:

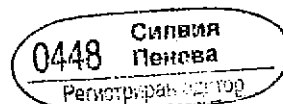

Ив. Ивайло Христов Дренкаров
Управител


Веселин Николов Мавров
Главен счетоводител

31 март 2004 година



Одитор:



Свобода 29/04/2004

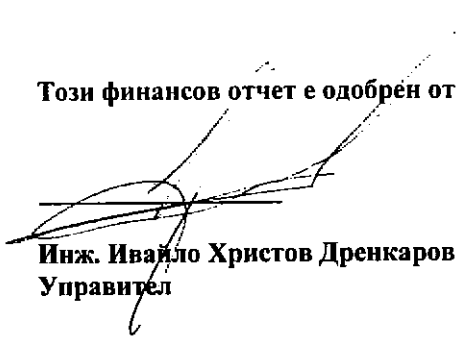
(Бележките от страница 10 до страница 22 са неразделна част от този финансов отчет)

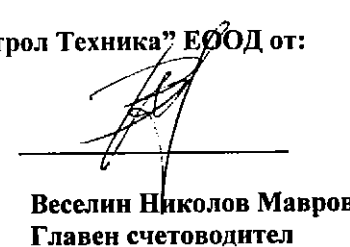
ОТЧЕТИ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годините, приключващи на 31 декември 2003 и 31 декември 2002 година

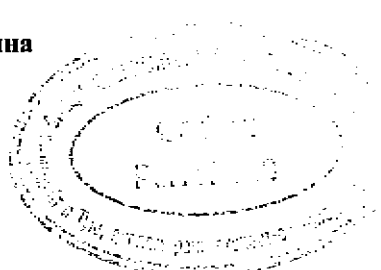
	2003 хил.лв.	2002 хил.лв.
Парични потоци от основната дейност		
Плащания към контрагенти и персонал	(7,564)	(8,251)
Постъпления от контрагенти	<u>9,757</u>	<u>10,013</u>
Парични потоци от основната дейност	2,193	1,762
Платени данъци върху печалбата	<u>(72)</u>	<u>(17)</u>
Нетни парични потоци от основната дейност	2,121	1,745
Парични потоци от инвестиционната дейност		
Плащания за закупуване на дълготрайни активи	(139)	(263)
Постъпления от продажба на дълготрайни активи	<u>5</u>	<u>-</u>
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност	(134)	(263)
Парични потоци от финансовата дейност		
Получени заеми и депозити	329	1,293
Изплатени заеми и депозити	(2,302)	(2,973)
Изплатени лихви и комисионни, нетно	<u>(5)</u>	<u>(4)</u>
Всичко парични потоци от финансовата дейност	(1,978)	(1,684)
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства през периода	9	(202)
Парични средства в началото на периода	29	231
Парични средства в края на периода (бел. 7)	<u>38</u>	<u>29</u>

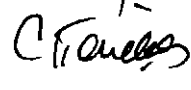
Този финансов отчет е одобрен от името на “Петрол Техника” ЕООД от:


Инж. Ивайло Христов Дренкаров
 Управител


Веселин Николов Мавров
 Главен счетоводител

31 март 2004 година



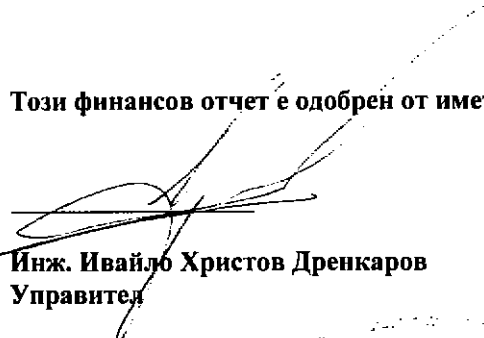
Одитор:

 0448 **Силвия Печева**
 Регистриран одитор
 29/04/2004

(Бележките от страница 10 до страница 22 са неразделна част от този финансов отчет)

ОТЧЕТИ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА
за годините, приключващи на 31 декември 2003 и 31 декември 2002 година

	Основен капитал хил.лв.	Печалба хил.лв.	Общо хил.лв.
Салдо на 1 януари 2002 година	50	4	54
Печалба за текущия период	-	<u>41</u>	<u>41</u>
Салдо на 31 декември 2002 година	50	45	95
Печалба за текущия период	-	<u>18</u>	<u>18</u>
Салдо на 31 декември 2003 година	<u>50</u>	<u>63</u>	<u>113</u>

Този финансов отчет е одобрен от името на “Петрол Техника” ЕООД от:


Инж. Ивайло Христов Дренкаров
Управител


Веселин Николов Мавров
Главен счетоводител

31 март 2004 година



Аудитор:

0448 Силвия Пенева
Регистриран аудитор

Обиев

29/04/2004

(Бележките от страница 10 до страница 22 са неразделна част от този финансов отчет)

БЕЛЕЖКИ
КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2003 И 2002 ГОДИНА

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

За годините, приключващи на 31 декември 2003 и 2002 година

1. Правен статут

“Петрол Техника”ЕООД е регистрирано през 2001 година в Софийския. Едноличен собственик на капитала на Дружеството е “Петрол” АД.

Основната дейност на Дружеството е свързана със сервизното обслужване на бензиностанции и прилежащите към тях обекти за търговия и услуги, строителство, доставка и монтаж на оборудване и съоръжения.

Общият брой на персонала към 31 декември 2003 и 2002 година възлиза съответно на 182 и 170.

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 и данъчно законодателство. Съгласно Закона за счетоводството от 1 януари 2005 година българските дружества следва да изготвят и представят финансовите си отчети на база Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (МСС). Тази разпоредба влиза в сила от 1 януари 2003 година за предприятията, осъществяващи дейността си въз основа на отделни закони, а също и за тези, които по избор желаят да прилагат от по-ранна дата МСФО. От 1 януари 2003 година при изготвяне на своите финансови отчети Дружеството прилага по избор МСФО. При преминаване към МСФО не са отчетени съществени различия за 2002 година, спрямо предходната счетоводна база.

Настоящият финансов отчет е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на МСФО, действащи към датата на баланса и представлява индивидуален финансов отчет.

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

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

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 централният 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.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

За годишните, приключващи на 31 декември 2003 и 2002 година

2.4. Чуждестранна валута (продължение)

Активите и пасивите в чуждестранна валута към 31 декември 2003 и 2002 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Заключителният курс на българския лев към щатския долар за периодите, за които е съставен настоящия финансов отчет, е както следва:

31 декември 2002:	1 USD = 1.88496 лв.
31 декември 2003:	1 USD = 1.54856 лв.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на МСФО изисква от Ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на финансовите отчети и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те се извършват 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.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

3.1. Дълготрайни активи

Дълготрайните материални и нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалена с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начисляват като последователно се прилага линейният метод. По групи активи са прилагани следните норми:

Амортизационни норми	2003	2002
Машини, съоръжения и оборудване	30 %	20 %
Компютри, софтуер и право на ползване на софтуер	50 %	20 %
Нематериални активи	15 %	20 %
Други	15 %	20 %

За новопридобитите активи амортизации се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиването им. Не се начисляват амортизации на земи и разходи за придобиване на дълготрайни активи.

В края на всеки отчетен период Ръководството на Дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми. През 2003 година са направени промени в амортизационните норми, ефекта от които е 77 хил. лв. увеличение на разхода за амортизации в сравнение с предходния отчетен период.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

За годините, приключващи на 31 декември 2003 и 2002 година

3.2. Материални запаси

Материалите и стоките се оценяват по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортни, митнически и други подобни разходи. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, минус разходите, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Незавършеното производство се установява чрез инвентаризация и се оценява въз основа на фактически извършените разходи, които формират себестойността на продукцията.

При тяхното потребление, материалните запаси се оценяват по метода на среднопретеглена цена.

3.3. Финансови инструменти

Финансовите инструменти на Дружеството включват парични средства, вземания и задължения.

Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, единствено, когато Дружеството стане страна в договорните условия на инструмента.

3.3.1. Търговски и други вземания

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

3.3.2. Парични средства

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

3.3.3. Търговски и други задължения

Краткосрочните задължения са оценени, по тяхната амортизирана стойност.

3.3.4. Заеми

Заемите първоначално се записват по получените парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

3.3.5. Оценка и управление на риска

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 не използва деривативни финансови инструменти за управление на риска.

Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са предимно получените търговски заеми. Тъй като договореният лихвен процент е с фиксирана надбавка над Основния лихвен процент (ОЛП), Дружеството не е изложено на съществен риск в резултат на колебанията на лихвените нива.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

За годините, приключващи на 31 декември 2003 и 2002 година

3.3.5. Оценка и управление на риска (продължение)

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.

3.4. 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 настоящия, но се отнасят до следващи отчетни периоди – гаранции, застраховки, абонаменти, наеми и други.

3.5. Данъци

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляемите временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако Дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се изчисляват като се прилага предполагаемата данъчна ставка за периода, в който те ще се реализират или погасят, съгласно информацията, с която Дружеството разполага към момента на съставяне на финансовия отчет. Отсрочените данъци се признават в отчета за приходите и разходите, освен в случаите, когато възникват във връзка с балансово перо, което се отразява директно в собствения капитал на Дружеството. В този случай и отложенят данък се посочва директно за сметка на това перо (в капитала), без да намира отражение в отчета за приходите и разходите.

При изчислението на отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември 2003 година Дружеството е използвало данъчна ставка 19.5 %, приложима за 2004 година. Изменението в данъчната ставка води до корекция на данъчните активи и пасиви, възникнали през предходни отчетни периоди, но налични към 31 декември 2003 година. Тази корекция е отразена в отчета за приходите и разходите за текущата година, освен в случаите, когато корекцията касае данъчен актив или пасив, отразен директно в капитала.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се посочват нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

За годините, приключващи на 31 декември 2003 и 2002 година

3.5. Данъци (продължение)

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчните ставки, които следва да се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на Дружеството са следните:

	2003 година	2002 година
Данък общини	-	10%
Корпоративен данък (данък печалба)	<u>23.5%</u>	<u>15%</u>
Ефективна данъчна ставка	23.5%	23.5%

Приложимата данъчна ставка за корпоративния данък за 2004 година е 19.5 %.

3.6. 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.

3.7. Разходи по заеми

Разходите по заеми са лихвите и други разходи, понесени от Дружеството във връзка с привличането на заеман капитал. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

4. Дълготрайни материални и нематериални активи

	Машини и съоръ- жения хил.лв.	Други ДМА хил.лв.	НМА хил.лв.	Общо ДА хил.лв.
Отчетна стойност				
Салдо на 31 декември 2002 година	319	87	3	409
Придобити ДМА	114	85	2	202
Излезли ДМА	<u>(16)</u>	<u>(54)</u>	<u>-</u>	<u>(70)</u>
Салдо на 31 декември 2003 година	<u>417</u>	<u>118</u>	<u>5</u>	<u>540</u>
Натрупана амортизация				
Салдо на 31 декември 2002 година	36	21	1	58
Начислена за периода	155	21	2	178
Изписана през периода	<u>(5)</u>	<u>(3)</u>	<u>-</u>	<u>(8)</u>
Салдо на 31 декември 2003 година	<u>186</u>	<u>39</u>	<u>3</u>	<u>228</u>
Балансова стойност на 31 декември 2002 година	<u>283</u>	<u>66</u>	<u>2</u>	<u>351</u>
Балансова стойност на 31 декември 2003 година	<u>231</u>	<u>79</u>	<u>2</u>	<u>312</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

За годините, приключващи на 31 декември 2003 и 2002 година

5. Търговски и други вземания

	2003 хиЛ.ЛВ.	2002 хиЛ.ЛВ.
Вземания от свързани предприятия	2,385	1,155
Данъци за възстановяване	54	241
Други	<u>30</u>	<u>65</u>
Общо	<u>2,469</u>	<u>1,461</u>

Вземанията от свързани лица са оповестени в бел. 18.

Данъците за възстановяване включват:

	2003 хиЛ.ЛВ.	2002 хиЛ.ЛВ.
Данък добавена стойност	33	241
Корпоративен данък	<u>21</u>	-
Общо данъци за възстановяване	<u>54</u>	<u>241</u>

6. Материални запаси

Наличните към 31 декември 2003 и 31 декември 2002 година материални запаси включват резервни части, материали и оборудване, предназначени за сервисна поддръжка на бензиностанции, както и такива за изграждане на технологична част на нови обекти за клиенти на Дружеството:

	2003 хиЛ.ЛВ.	2002 хиЛ.ЛВ.
Материали и резервни части за сервисна дейност	1,867	1,427
Материали и оборудване за изграждане на технологична част на новостроящи се обекти	<u>578</u>	<u>389</u>
Общо	<u>2,445</u>	<u>1,816</u>

7. Парични средства

	2003 хиЛ.ЛВ.	2002 хиЛ.ЛВ.
Парични средства в брой	21	11
Парични средства по банкови сметки	<u>17</u>	<u>18</u>
Общо	<u>38</u>	<u>29</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

За годините, приключващи на 31 декември 2003 и 2002 година

8. Краткосрочни задължения

	2003 хил.лв.	2002 хил.лв.
Задължения към свързани предприятия	4,609	2,912
<i>в т.ч. получени заеми</i>	1,861	795
Задължения към персонала	178	163
Приходи за бъдещи периоди	174	182
Задължения към доставчици	97	138
Задължения към осигурителни предприятия	71	70
Получени аванси	45	-
Данъчни задължения	19	53
Други краткосрочни задължения	-	82
Общо	<u>5,193</u>	<u>3,600</u>

Приходите за бъдещи периоди на стойност 174 хил. лв. представляват заделени суми в размер на 5 % от приходите за съответния новопостроен обект във връзка с поет ангажимент за последващо обслужване през следващия отчетен период.

Задълженията към свързани лица са оповестени в бел. 18.

Дружеството начислява провизии за неизползван платен отпуск от персонала в съответствие с МСС 19 - Доходи на персонала. Остатъкът по тях в края на отчетните периоди е представен в баланса заедно с текущите задължения към персонала. Движението на тези провизии е следното:

	2003 хил.лв.	2002 хил.лв.
Остатък в началото на периода	90	32
Начислени през периода	105	83
Ползвани през периода	(84)	(25)
Остатък в края на периода	<u>111</u>	<u>90</u>

9. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал е в размер на 50 хил. лв., разпределен в 50 дяла, всеки от които с номинална стойност от 1,000 лева.

10. Нетни приходи от продажби

	2003 хил.лв.	2002 хил.лв.
Приходи от абонаментно обслужване	2,362	2,763
Приходи от извънабонаментно обслужване	1,753	1,823
Приходи от технологично изграждане на нови обекти	4,442	4,088
Приходи от продажба на активи	648	306
Общо	<u>9,205</u>	<u>8,980</u>

Приходите от продажба на активи са реализирани от директни продажби на материали. Отчетната стойност на продажбите за 2003 и 2002 година е в размер съответно на 503 хил. лв. и 232 хил. лв.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

За годините, приключващи на 31 декември 2003 и 2002 година

11. Разходи за материали

	2003	2002
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за резервни части, материали и оборудване	3,330	3,687
Други	<u>154</u>	<u>173</u>
Общо	<u>3,484</u>	<u>3,860</u>

Разходите за резервни части, материали и оборудване са свързани с изграждането и текущото поддържане на обекти на клиенти на Дружеството.

12. Разходи за външни услуги

	2003	2002
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за наеми, франчайз, лицензии	1,206	1,197
Разходи за ремонт и поддръжка	726	967
Транспортни разходи	616	313
Разходи за консултации и обучение	212	221
Разходи за комуникации	130	122
Разходи за застраховки	24	31
Разходи за реклама	17	183
Разходи за охрана	6	13
Други разходи	<u>41</u>	<u>71</u>
Общо	<u>2,978</u>	<u>3,118</u>

13. Разходи за възнаграждения и социални осигуровки

	2003	2002
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за възнаграждения	1,353	1,100
Разходи за социални осигуровки и надбавки	<u>451</u>	<u>376</u>
Общо	<u>1,804</u>	<u>1,476</u>

14. Други разходи

	2003	2002
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за командировки	95	89
Представителни разходи и спонсорство	12	12
Разходи за данъци	41	32
Разходи за глоби и неустойки	2	-
Други разходи	<u>11</u>	<u>27</u>
Общо	<u>161</u>	<u>160</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

За годините, приключващи на 31 декември 2003 и 2002 година

15. Разходи за лихви, нетно

	2003 хил.лв.	2002 хил.лв.
Разходи за лихви по получени търговски заеми	55	22
Общо разходи за лихви	<u>55</u>	<u>22</u>
Приходи от лихви по депозитни сметки	<u>(1)</u>	<u>(1)</u>
Общо приходи от лихви	<u>(1)</u>	<u>(1)</u>
Общо разходи за лихви, нетно	<u>54</u>	<u>21</u>

16. Данъчно облагане

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство се прилага единна данъчната ставка за определяне на корпоративния данък върху печалбата в размер на 23.5%.

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 МСС 12 – Данъци от печалбата, както следва:

	2003 хил.лв.	2002 хил.лв.
Текущ разход за данък	18	35
Изменение в отсрочените данъци	<u>(4)</u>	<u>(19)</u>
Общо разход за данък	<u>14</u>	<u>16</u>

Съпоставката между счетоводната печалба и разхода за данък, както и изчисленията за ефективния данъчен процент към 31 декември 2003 и 2002 година са представени в следната таблица:

	2003 хил.лв.	2002 хил.лв.
Счетоводна печалба	32	57
Приложима данъчна ставка	23.5 %	23.5 %
Данък върху печалбата при приложимата данъчна ставка	8	13
Данъчен ефект от постоянни разлики	2	3
Ефект от приложението на различна данъчна ставка при изчисление на текущия и отсрочения данък	<u>4</u>	<u>-</u>
Общо разход за данък	14	16
Ефективна данъчна ставка	<u>43.75 %</u>	<u>28.07 %</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
 За годините, приключващи на 31 декември 2003 и 2002 година

16. Данъчно облагане (продължение)

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

	2003	2002
	хил.лв. Временна разлика	хил.лв. Данъчен ефект
Салдо в началото на периода		
Провизии за неползван отпуск	<u>83</u>	<u>19</u>
Общо	83	19
Възникнали през периода		
Амортизации на дълготрайни активи	178	42
Провизии за неползван отпуск на персонала	<u>104</u>	<u>20</u>
Общо	282	62
Признати през периода		
Амортизации на дълготрайни активи	(170)	(40)
Провизии за неползван отпуск на персонала	<u>(77)</u>	<u>(18)</u>
Общо	(247)	(58)
Салдо в края на периода		
Амортизации на дълготрайни активи	8	2
Провизии за неползван отпуск на персонала	<u>110</u>	<u>21</u>
Общо	<u>118</u>	<u>23</u>

Поради различното данъчно третиране на провизиите за неизползван отпуск в периодите преди 2002 година, посоченото в настоящата бележка салдо към 31 декември 2003 и 2002 година се различава от оповестеното в бел. 8 с 7 хил. лв.

17. Приложение на принципа за действащо предприятие

Финансовият отчет на Дружеството за годините, приключващи на 31 декември 2003 и 2002 година е изготвен на база на принципа за действащо предприятие. Въпреки че краткосрочните задължения на Дружеството превишават краткосрочните му активи с 222 хил. лв. към 31 декември 2003 година, ръководството на Дружеството е уверено, че ще поддържа нормална дейност в бъдеще, чрез самофинансиране, повишаване ефективността от дейността и финансова подкрепа от мажоритарния собственик в случай на необходимост.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

За годините, приключващи на 31 декември 2003 и 2002 година

18. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През отчетните периоди са осъществявани сделки със следните свързани лица:

Свързано лице

Петрол АД	Едноличен собственик на капитала
Петрол Холдинг АД (с предишно наименование Нафтекс България Холдинг АД)	Дружеството-майка на едноличния собственик
Евробанк АД	Контролирано дружество от Петрол АД
Нафтекс Петрол ООД	Дъщерно дружество на Петрол АД
Юрекс Консулт АД	Дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД
Нафтекс Секюрити ЕАД	Дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД
Интерхотел България Бургас ЕООД	Дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД
Транс Карт АД	Дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД
Трансат АД	Дъщерно дружество на Петрол АД
Петрол Карт Сервиз ООД	Асоциирано дружество на Петрол АД
Петрол Транс Експрес ЕООД	Дъщерно дружество на Петрол АД
БПИ ЕАД	Дъщерно дружество на Петрол АД
Нафтекс Инженеринг АД	Асоциирано дружество на Петрол Холдинг АД
Комуникация 2002 АД	Асоциирано дружество на Петрол Холдинг АД
КЗУ АД	Контролирано дружество от Петрол Холдинг АД

Осъществените сделки се отнасят главно до:

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

През отчетните периоди са осъществявани сделки със следните свързани лица с обеми:

Свързано лице	2003	2002	2003	2002
	хил.лв. Приходи	хил.лв. Приходи	хил.лв. Разходи	хил.лв. Разходи
Петрол Холдинг АД	1	-	397	2,244
Нафтекс Петрол	1	-	-	-
Петрол АД	4,258	4,580	1,312	1,700
ПТЕ	10	-	611	219
Транскарт	5	-	2	169
КЗУ АД	1	-	-	127
Трансат АД	336	-	-	-
Евробанк АД	4	-	6	-
Комуникация	-	-	2	-
Нафтекс Инженеринг АД	4,013	4,041	-	-
Общо	<u>8,799</u>	<u>8,621</u>	<u>2,330</u>	<u>4,459</u>

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

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

За годините, приключващи на 31 декември 2003 и 2002 година

18. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях (продължение)

Към 31 декември 2003 и 2002 година неуредените разчети със свързани лица са както следва:

Свързани лица	2003	2002	2003	2002
	хил. лв. Вземания	хил. лв. Вземания	хил. лв. Задължения	хил. лв. Задължения
Петрол АД	883	323	2,535	1,550
Петрол Холдинг АД	2	1	2,070	1,247
Нафтекс Инженеринг АД	1,099	831	-	-
Трансат АД	370	-	-	-
ТрансКарт АД	-	-	-	74
Комуникация 2002 АД	-	-	2	-
Петрол Транс Експрес ЕООД	29	-	-	39
Евробанк АД	-	-	1	-
Петрол Инженеринг АД	2	-	-	-
Петрол Карт Сервиз ООД	-	-	1	2
Общо	<u>2,385</u>	<u>1,155</u>	<u>4,609</u>	<u>2,912</u>