

ИНТЕРХОТЕЛ БЪЛГАРИЯ
БУРГАС ЕООД

ОДИТОРСКИ ДОКЛАДИ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 декември 2004

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
И ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2004 и 2003 ГОДИНА

СЪДЪРЖАНИЕ:

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД	3 СТ.
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2004 И 2003 ГОДИНА	5 СТ.
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	10 СТ.

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

До собственика на
Интерхотел България Бургас ЕООД

Ние извършихме одит на счетоводния баланс на **Интерхотел България Бургас ЕООД** („Дружеството“) към 31 декември 2004 и на свързаните с него отчети за приходите и разходите, паричните потоци и промените в собствения капитал за годината, приключваща на тази дата. 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.

Ние извършихме нашия одит 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 финансовият 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.

В резултат на това, удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2004, както и резултатите от дейността, паричните потоци и промяната в собствения капитал за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Deloitte Audit
Делойт Оудит ООД

Стенева
Силвия Пенева
Управител
Регистриран одитор



1 април 2005
София

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2004 И 2003 ГОДИНА

БАЛАНС
към 31 декември 2004 и 2003 година

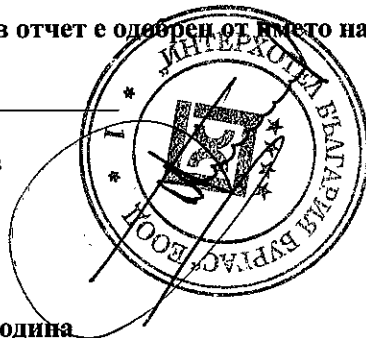
	Бележка №	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Дългосрочни активи			
Дълготрайни материални и нематериални активи	4	50	59
Краткосрочни активи			
Парични средства	5	444	234
Търговски и други вземания	6	147	424
Материални запаси	7	<u>76</u>	<u>72</u>
Общо краткосрочни активи		667	730
Краткосрочни задължения	8	218	520
Нетни краткосрочни активи		<u>449</u>	<u>210</u>
Нетни активи		<u>499</u>	<u>269</u>
Капитал и резерви			
Основен капитал	9	300	300
Нагрупани печалби/(загуби)		<u>199</u>	(31)
Общо капитал и резерви		<u>499</u>	<u>269</u>

Този финансов отчет е одобрен от вмето на "Интерхотел България Бургас" ЕООД от:

Георги Мицов
Управител

Катя Дражева
Главен счетоводител

31 март 2005 година



Одитор:
1/04/05 С. Сиделс

(Бележките от страница 10 до страница 20 са неразделна част от този финансов отчет)

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

за годините, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

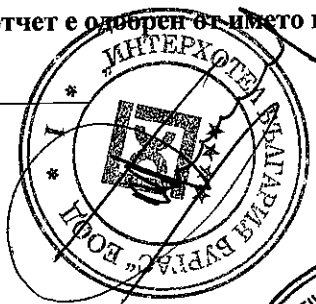
	Бележка №	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Нетни приходи от продажби	10	3,917	3,521
Разходи за външни услуги	11	1,417	1,433
Разходи за възнаграждения и социални осигуровки	12	1,008	941
Разходи за материали	13	620	611
Балансова стойност на продадени стоки	10	485	384
Разходи за амортизация	4	26	31
Други разходи		<u>83</u>	<u>85</u>
Общо разходи за дейността		<u>3,639</u>	<u>3,485</u>
Печалба от оперативната дейност		278	36
Приходи от лихви, нетно		1	4
Отрицателни курсови разлики, нетно		(8)	(42)
Други финансови разходи, нетно		<u>(25)</u>	<u>(27)</u>
Общо финансови разходи, нетно		<u>(32)</u>	<u>(65)</u>
Печалба (загуба) преди облагане с данъци		246	(29)
Данък върху печалбата	14	<u>(16)</u>	-
Нетна печалба/(загуба) за периода		<u>230</u>	<u>(29)</u>

Този финансов отчет е одобрен от името на "Интерхотел България Бургас" ЕООД от:

Георги Мицов
Управител

Катя Дражева
Главен счетоводител

31 март 2005 година



Одитор:
С. Сидарова 1/04/05

(Бележките от страница 10 до страница 20 са неразделна част от този финансов отчет)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годините, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Парични потоци от основната дейност		
Плащания към контрагенти	(3,104)	(3,617)
Постъпления от контрагенти	4,804	4,392
Плащания към персонала, нетно	(435)	(397)
Други парични потоци, нетно	<u>(1,011)</u>	<u>(291)</u>
Парични потоци от основната дейност	254	87
Платени данъци върху печалбата	<u>(18)</u>	<u>-</u>
Нетни парични потоци от основната дейност	236	87
Парични потоци от инвестиционната дейност		
Плащания за закупуване на дълготрайни активи	<u>(20)</u>	<u>(15)</u>
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност	(20)	(15)
Нетно увеличение на паричните средства през периода	216	72
Парични средства в началото на периода	234	179
Изменения във валутни курсове	<u>(6)</u>	<u>(17)</u>
Парични средства в края на периода (бел. 6)	<u>444</u>	<u>234</u>

Този финансов отчет е одобрен от името на "Интерхотел България Бургас" ЕООД от:

Георги Мицов
Управител

Катя Дражева
Главен счетоводител

31 март 2005 година



Одитор:
С. Сидев 1/04/05

(Бележките от страница 10 до страница 26 са неразделна част от този финансов отчет)

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА
за годините, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

	Основен капитал хил. лв.	Печалба (загуба) хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2003 година	300	(2)	298
Финансов резултат за текущия период	-	(29)	(29)
Салдо на 31 декември 2003 година	300	(31)	269
Финансов резултат за текущия период	-	230	230
Салдо на 31 декември 2004 година	<u>300</u>	<u>199</u>	<u>499</u>

Този финансов отчет е одобрен от името на "Интерхотел България Бургас" ЕООД от:

Георги Мицов
Управител

Катя Дражева
Главен счетоводител

31 март 2005 година



Одитор:
Обществен 1/04/05

(Бележките от страница 10 до страница 20 са неразделна част от този финансов отчет)

БЕЛЕЖКИ

КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2004 И 2003 ГОДИНА

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годините, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

1. Правен статут

Интерхотел България Бургас ЕООД (Дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 2000 година в Бургаския окръжен съд.

Основната дейност на Дружеството е свързана с хотелиерство, ресторантьорство и предоставяне на туристически услуги.

Общият брой на персонала към 31 декември 2004 и 2003 година възлиза съответно на 187 и 170 души.

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. От 1 януари 2003 година Дружеството изготвя и представя финансовите си отчети на база на Международните Стандарти за Финансово Отчитане (МСФО) и тълкуванията за тяхното прилагане, издадени от Борда по Международни Счетоводни Стандарти (БМСС).

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

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 (хил. лв.).

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 ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годините, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

2.4. Чуждестранна валута (продължение)

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2004 и 2003 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 2004 година:	1 USD = 1.43589 лв.
31 декември 2003 година:	1 USD = 1.54856 лв.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Международните Стандарти за Финансово Отчитане изисква от ръководството на Дружеството 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.

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	2004	2003
Машини, съоръжения и оборудване	30-34 %	30-34 %
Транспортни средства	25 %	25 %
Офис обзавеждане и стопански инвентар	14-50 %	14-50 %
Нематериални активи	50 %	50 %

За новопридобитите активи амортизации се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиването им. Не се начисляват амортизации на 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.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годините, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 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.

Част от материалните запаси представляват хранителни стоки употребявани от Дружеството в ресторантската му дейност. Тъй като хранителните стоки представляват бързо променящи се пера, които имат относително постоянни и еднакви надценки, Дружеството е приело политика те да бъдат отчитани текущо по метода "цени на дребно" съгласно изискванията на Международен счетоводен стандарт 2 Стоково-материални запаси. При придобиването им хранителните стоки за ресторантската дейност се оценяват по продажна цена, включваща покупната им стойност и съответната търговска надценка, която се отчита като коректив. При реализацията на кухненската продукция и напитките този коректив се изписва в отчета за приходи и разходи в намаление на отчетната стойност на продадените стоки. В баланса на Дружеството, хранителните стоки са представени нетно от търговската надценка.

При тяхното потребление материалите се оценяват по метода първа входяща, първа изходяща 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 наличие на индикации за обезценка.

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. 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 предимно на щатския долар. Дружеството не използва инструменти за хеджиране на този риск.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ*за годините, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година***3.3.4. Оценка и управление на риска (продължение)****Кредитен риск**

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

3.4. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди в баланса на Дружеството са представени разходи, които са предплатени през настоящия, но се отнасят до следващи отчетни периоди – застраховки, абонаменти, наеми и други.

3.5. Данък върху дохода

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 собствения капитал, без да намира отражение в отчета за приходите и разходите.

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

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годините, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

3.5. Данък върху дохода (продължение)

Съгласно действащото за 2004 и 2003 година данъчно законодателство, данъчните ставки, които се прилагат при изчисляване на текущите данъчни задължения на Дружеството са съответно 19.5 % и 23.5 %.

Приложимата данъчна ставка за корпоративния данък за 2005 година е 15 %.

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.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

4. Дълготрайни материални и нематериални активи

	Машини и съоръ- жения хил. лв.	Трансп. сред- ства хил. лв.	Други ДМА хил. лв.	Прогр. продукти хил. лв.	Общо ДА хил. лв.
Отчетна стойност					
Салдо на 31 декември 2003 година	32	11	64	8	115
Придобити	7	-	12	-	19
Излезли	(6)	-	(9)	(2)	(17)
Салдо на 31 декември 2004 година	33	11	67	6	117
Натрупана амортизация					
Салдо на 31 декември 2003 година	22	1	28	5	56
Начислена за периода	9	2	13	2	26
Изписана през периода	(5)	-	(8)	(2)	(15)
Салдо на 31 декември 2003 година	26	3	33	5	67
Преносна стойност на 31 декември 2003 година	<u>10</u>	<u>10</u>	<u>36</u>	<u>3</u>	<u>59</u>
Преносна стойност на 31 декември 2004 година	<u>7</u>	<u>8</u>	<u>34</u>	<u>1</u>	<u>50</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годините, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

5. Парични средства

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Парични средства по банкови сметки	440	215
Парични средства в брой	<u>4</u>	<u>19</u>
Общо	<u>444</u>	<u>234</u>

6. Търговски и други вземания

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Вземания от клиенти, нетно	77	46
Данъци за възстановяване	50	48
Вземания от свързани лица	14	308
Съдебни и присъдени вземания	1	1
Разходи за бъдещи периоди	3	-
Други	<u>2</u>	<u>21</u>
Общо	<u>147</u>	<u>424</u>

Вземанията от свързани лица са оповестени в бел. 15.

Данъците за възстановяване се състоят от надвнесен корпоративен данък в резултат на платени през 2002 година авансови вноски.

7. Материални запаси

Наличните към 31 декември 2004 и 2003 година материални запаси включват:

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Материали	44	47
Стоки	<u>32</u>	<u>25</u>
Общо	<u>76</u>	<u>72</u>

8. Краткосрочни задължения

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Задължения към персонала	82	79
Данъчни задължения	47	14
Задължения към осигурителни предприятия	25	25
Задължения към доставчици	12	20
Задължения към свързани лица	10	338
Други краткосрочни задължения	<u>42</u>	<u>44</u>
Общо	<u>218</u>	<u>520</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годините, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

8. Краткосрочни задължения (продължение)

Задълженията към свързани лица са оповестени в бел. 15.

Данъчните задължения се състоят основно от дължим данък върху добавената стойност в размер на 39 хил. лв.

Дружеството начислява провизии за неизползван платен отпуск от персонала в съответствие с Международен счетоводен стандарт 19 Доходи на персонала. Движението на тези провизии е следното:

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Остатък в началото на периода	40	29
Начислени през периода	30	37
Ползвани през периода	<u>(38)</u>	<u>(26)</u>
Остатък в края на периода	<u>32</u>	<u>40</u>

Остатъкът на провизиите в края на периода е представен в баланса заедно другите с текущите задължения към персонала и осигурителните предприятия.

9. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал е в размер на 300 хил. лв. и е разпределен в 300 равни дяла, всеки с номинална стойност от 1 хил. лв.

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Петрол Холдинг АД.

10. Нетни приходи от продажби

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Приходи от продажба на услуги	2,278	2,005
Приходи от продажба на стоки	1,052	911
Приходи от наеми	539	545
Други приходи	<u>48</u>	<u>60</u>
Общо	<u>3,917</u>	<u>3,521</u>

Балансовата стойност на продадените стоки в размер на 485 хил. лв. за годината приключваща на 31 декември 2004 и 384 хил. лв. за годината приключваща на 31 декември 2003 се състои основно от балансова стойност на хранителни стоки и напитки, реализирани в ресторантската дейност на Дружеството.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годините, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

11. Разходи за външни услуги

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Разходи за наеми	1,200	1,200
Разходи за комуникации	39	32
Транспортни разходи	30	30
Разходи за реклама	19	25
Разходи за ремонт и поддръжка	16	18
Други разходи	<u>113</u>	<u>128</u>
Общо	<u>1,417</u>	<u>1,433</u>

Разходите за наеми са в съответствие със сключен договор с Петрол АД за стопанисване и управление на хотелски комплекс.

12. Разходи за възнаграждения и социални осигуровки

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Разходи за възнаграждения	766	719
Разходи за социални осигуровки и надбавки	<u>242</u>	<u>222</u>
Общо	<u>1,008</u>	<u>941</u>

13. Разходи за материали

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Разходи за електроенергия и вода	242	245
Разходи за горива и смазочни материали	171	158
Други разходи за материали	<u>207</u>	<u>208</u>
Общо	<u>620</u>	<u>611</u>

14. Данъчно облагане

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 Международен счетоводен стандарт 12 Данъци от печалбата, както следва:

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Текущ разход за данък	16	=
Изменение в отсрочените данъци	=	=
Общо разход за данък	<u>16</u>	<u>=</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годините, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

14. Данъчно облагане (продължение)

Съпоставката между счетоводната печалба и разхода за данък, както и изчисленията за ефективния данъчен процент към 31 декември 2004 и 2003 година са представени в следната таблица:

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. Лв.
Счетоводна печалба /(загуба)	246	(29)
Приложима данъчна ставка	19.5%	23.5%
Данък върху печалбата при приложимата данъчна ставка	48	(7)
Данъчен ефект от постоянни разлики	(1)	7
Данъчен ефект от непризнат данъчен актив възникнал през предходни периоди	(31)	-
Общо разход за данък	16	-
Ефективна данъчна ставка	<u>6.50 %</u>	<u>-</u>

През 2004 година Дружеството е приспаднало изцяло данъчна загуба, възникнала в предходни отчетни периоди с общ размер 158 хил. лв., върху която по преценка на ръководството, не е бил признат отсрочен данъчен актив в размер на 31 хил. лв. към 31 декември 2003 година.

15. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През отчетните периоди са осъществявани сделки със следните свързани лица от икономическата група на Петрол Холдинг АД:

Свързано лице

Петрол Холдинг АД	Единоличен собственик
Транс Карт АД	дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД
Евробанк АД	дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД
Петрол АД	дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД
ПФК Нафтекс АД	дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД
Нафтекс Петрол ООД	дъщерно дружество на Петрол АД
Петрол Транс Експрес ООД	дъщерно дружество на Петрол АД
ПФК Поморие АД	асоциирано дружество на ПФК Нафтекс АД
Комуникация 2002 АД	асоциирано дружество на Петрол Холдинг АД

Осъществените сделки се отнасят главно до:

- покупки на течни горива;
- предоставяне и получаване на услуги;
- доставка на стоки;
- наеми.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годините, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

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

Размерът на осъществените сделки със свързани лица през 2004 и 2003 година е както следва:

Свързани лица	2004	2003	2004	2003
	% Приходи	% Приходи	% Разходи	% Разходи
ПФК Нафтекс АД	3		-	-
Петрол АД	1	1	32	38
Петрол Холдинг АД	1	1	-	-
ПФК Поморие АД	1	-	-	-
Нафтекс Петрол ООД	-	-	5	2
Петрол Транс Експрес ЕООД	-	-	1	1
Общо	6	2	38	41

Към 31 декември 2004 и 2003 година неуредените разчети със свързани лица са както следва:

Свързани лица	31 декември 2004	31 декември 2003	31 декември 2004	31 декември 2003
	хил. лв. Вземания	хил. лв. Вземания	хил. лв. Задължения	хил. лв. Задължения
Петрол Холдинг АД	8	130	3	-
Петрол АД	2	176	2	334
ПФК Нафтекс АД	2	1	-	-
ПФК Поморие АД	2	-	-	-
Нафтекс Петрол ООД	-	-	-	-
Петрол Транс Експрес ЕООД	-	-	2	2
Комуникация 2002 АД	-	1	1	-
Евробанк АД	-	-	2	-
Други	-	-	-	2
Общо	14	308	10	338