

ПЕТРОЛ ТРАНС ЕКСПРЕС ЕООД

**ОДИТОРСКИ ДОКЛАД И
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

31 декември 2004

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

СЪДЪРЖАНИЕ:

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД..... 3 СТР.

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2003 И 2004 ГОДИНА 5 СТР.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ..... 10 СТР.

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД


До собственика на Петрол Транс Експрес ЕООД

Ние извършихме одит на счетоводния баланс на **Петрол Транс Експрес 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.

Нашият одит бе 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 достатъчна степен доколко годишния финансов отчет не съдържа съществени грешки и пропуски. Одитът включва проверка на базата на тестове, на доказателствата, подкрепящи сумите и оповестяванията във финансовите отчети. Одитът, също така, включва оценка на използваните счетоводни принципи и значимите приблизителни счетоводни оценки, направени от ръководството, както и преценка на цялостното представяне във финансовия отчет. Считаме, че извършеният от нас одит дава достатъчно основание за изразяване на одиторско мнение.

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

Deloitte Audit
Делойт Оудит ООД


Силвия Пенева
Управител
Регистриран одитор



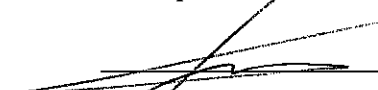
4 април 2005
София

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2004 И 2003 ГОДИНА

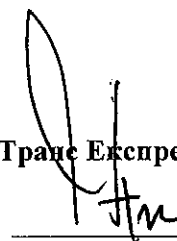
БАЛАНС
към 31 декември 2004 и 2003 година

	Бележка №	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Дългосрочни активи			
Дълготрайни материални и нематериални активи	4	2,263	2,896
Отсрочени данъчни активи	16	11	15
Дългосрочни разходи за бъдещи периоди		<u>2</u>	<u>9</u>
Общо дългосрочни активи		2,276	2,920
Краткосрочни активи			
Материални запаси		10	17
Търговски и други вземания	5	1,485	728
Парични средства	6	<u>36</u>	<u>35</u>
Общо краткосрочни активи		1,531	780
Търговски и други задължения	7	1,915	1,209
Задължения по финансов лизинг	8	<u>692</u>	<u>1,043</u>
Общо краткосрочни задължения		2,607	2,252
Нетни краткосрочни активи		<u>(1,076)</u>	<u>(1,472)</u>
Дългосрочни задължения	8	259	875
Нетни активи		<u>941</u>	<u>573</u>
Капитал и резерви			
Основен капитал	9	650	650
Натрупани печалби / (загуби)		<u>291</u>	<u>(77)</u>
Общо капитал и резерви		<u>941</u>	<u>573</u>

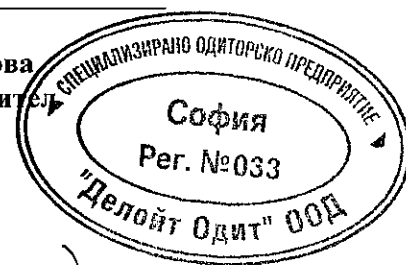
Този финансов отчет е одобрен от името на "Петрол Транс Експрес" ЕООД от:


Николай Вълканов
Управител





Надя Стайнова
Гл. счетоводител



18 март 2005 година

Одитор: 
04/04/05

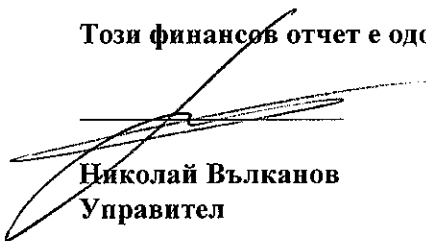
(Бележките от страница 10 до страница 22 са неразделна част от този финансов отчет)

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

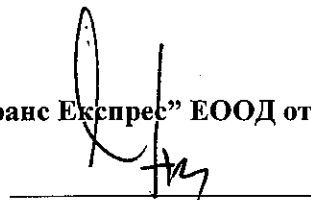
за периодите, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

	Бележка №	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Нетни приходи от продажби		<u>7,845</u>	<u>5,817</u>
Разходи за външни услуги	10	3,004	2,118
Разходи за материали	11	1,968	1,590
Разходи за амортизация	4	1,146	830
Разходи за възнаграждения и социални осигуровки	12	905	955
Други разходи	13	<u>125</u>	<u>98</u>
Общо разходи за дейността		<u>7,148</u>	<u>5,591</u>
Печалба от оперативната дейност		697	226
Финансови разходи	14	<u>251</u>	<u>210</u>
Печалба преди облагане с данъци		446	16
Данък върху печалбата	15	<u>(78)</u>	<u>(4)</u>
Нетна печалба за периода		<u>368</u>	<u>12</u>

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

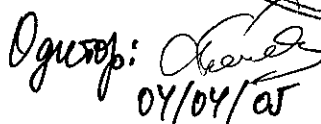

Николай Вълканов
 Управител




 Надя Стайнова
 Гл. счетоводител



18 март 2005 година

Одитор: 
 04/04/05

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

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

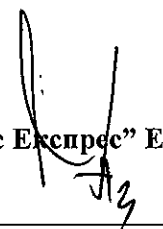
за периодите, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Парични потоци от основната дейност		
Плащания към контрагенти	(5,429)	(4,613)
Постъпления от контрагенти	8,323	7,281
Парични потоци, свързани с персонала, нетно	(923)	(959)
Други парични постъпления, нетно	<u>44</u>	<u>29</u>
Парични потоци от основната дейност	2,015	1,738
Платени данъци върху печалбата	<u>(2)</u>	<u>(36)</u>
Нетни парични потоци от основната дейност	2,013	1,702
Парични потоци от инвестиционната дейност		
Плащания за закупуване на дълготрайни матер. активи	<u>(489)</u>	<u>(269)</u>
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност	(489)	(269)
Парични потоци от финансовата дейност		
Изплатени задължения по лизингови договори	(1,526)	(1,414)
Изплатени банкови заеми	(1,491)	(1,237)
Получени банкови заеми	1,497	1,250
Изплатени лихви и комисионни, нетно	<u>(3)</u>	<u>(3)</u>
Нетни парични потоци от финансовата дейност	(1,523)	(1,404)
Нетно увеличение на паричните средства през периода	1	29
Парични средства в началото на периода	35	6
Парични средства в края на периода (бел. 6)	<u>36</u>	<u>35</u>

Този финансов отчет е одобрен от именувано на “Петрол Транс Експрес” ЕООД от:


Николай Вълканов
Управител




Надя Стайнова
Гл. счетоводител



18 март 2005 година

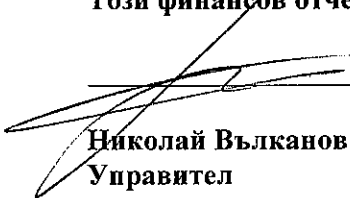
(Бележките от страница 10 до страница 22 са неразделна част от този финансов отчет)

Одитор: 
04/04/05

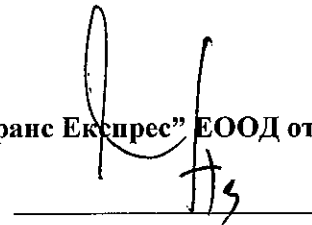
ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА
за периодите, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

	Основен капитал хил. лв.	Печалба (загуба) хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2003 година	50	(89)	(39)
Увеличение на основния капитал	600	-	600
Финансов резултат за текущия период	-	12	12
Салдо на 31 декември 2003 година	650	(77)	573
Финансов резултат за текущия период	-	368	368
Салдо на 31 декември 2004 година	<u>650</u>	<u>291</u>	<u>941</u>

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

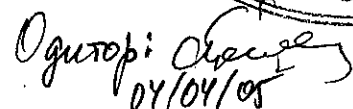

Николай Вълканов
Управител




Надя Стайнова
Гл. счетоводител



18 март 2005 година

Одитор: 
04/04/05

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

БЕЛЕЖКИ

КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2004 И 2003 ГОДИНА

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за периодите, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

1. Правен статут

Петрол Транс Експрес ЕООД (Дружеството) е регистрирано във Бургаски окръжен съд през 2000 година. Единоличен собственик на капитала на Дружеството е “Петрол” АД.

Основната дейност на Дружеството е свързана с извършване на транспортни услуги със собствени или наети транспортни средства.

Общият брой на персонала към 31 декември 2004 и 2003 година възлиза съответно на 84 и 110 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.

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 периодите, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

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. 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 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.

Дружеството е възприело да отчита дълготрайните материални активи съгласно препоръчителния подход на Международен счетоводен стандарт 16 – Имоти, машини, съоръжения и оборудване.

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.

Амортизациите 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
Транспортни средства	25 %	25 %
Стопански инвентар и други	15 – 50 %	15 – 50 %
Нематериални активи	50 %	50 %

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.

3.2. Материални запаси

Материалните запаси 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.

При тяхното потребление материалните запаси се оценяват по метода конкретно определена стойност.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за периодите, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

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 или 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

Краткосрочните и дългосрочни заеми 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. След първоначалното им признаване заемите се оценяват по тяхната амортизирана стойност.

3.3.5. Оценка и управление на риска

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като осъществява сделките си предимно в националната валута.

Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са предимно задълженията по финансов лизинг, но тъй като договореният с лизингодателите лихвен процент е фиксиран, Дружеството не е изложено на съществен риск в резултат на колебанията на лихвените нива.

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.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за периодите, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

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 и други.

3.5. Лизинг

Отчитането на лизинговите договори е в съответствие изискванията на Международен счетоводен стандарт 17 Лизинг.

Лизинговите договори се класифицират като финансов или оперативен лизинг, в зависимост от степента, до която рисковете и изгодите от собствеността на наетия актив се отнасят до лизингодателя или лизингополучателя. Даден лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, ако прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива. В случай, че договорът не прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива, той се класифицира като експлоатационен (оперативен) лизинг.

Активите придобити на финансов лизинг се признават като активи с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетата собственост или ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Съответстващото задължение към лизингодателя се включва в баланса като задължение по финансов лизинг. Лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение, така че да се получи постоянен периодичен лихвен процент по остатъчното салдо на задължението за всеки период.

Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

3.6. 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.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за периодите, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

3.6. Данък върху дохода (продължение)

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 2004 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 2004 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.

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:

	2004 година	2003 година
Корпоративен данък (данък печалба)	19.5%	23.5%

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

3.7. Признаване на приходи и разходи

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

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за периодите, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

4. Дълготрайни материални и нематериални активи

	Трансп. средства хил. лв.	Други ДМА хил. лв.	Прогр. прод. хил. лв.	Общо ДА хил. лв.
Отчетна стойност				
Салдо на 31 декември 2003 година	4,181	33	3	4,217
Придобити	514	7	-	521
Трансфери	7	(7)	-	-
Излезли	(18)	-	-	(18)
Салдо на 31 декември 2004 година	4,684	33	3	4,720
Натрупана амортизация				
Салдо на 31 декември 2003 година	1,309	10	2	1,321
Начислена за периода	1,137	8	1	1,146
Изписана през периода	(10)	-	-	(10)
Салдо на 31 декември 2004 година	2,436	18	3	2,457
Преносна стойност на 31 декември 2003 година	<u>2,872</u>	<u>23</u>	<u>1</u>	<u>2,896</u>
Преносна стойност на 31 декември 2004 година	<u>2,248</u>	<u>15</u>	=	<u>2,263</u>

През 2004 година Дружеството е придобило шест автомобили на обща стойност 514 хил. лв.

5. Търговски и други вземания

	31 декември 2004 хил.лв.	31 декември 2003 хил.лв.
Вземания от свързани лица	840	244
Вземания от клиенти	447	176
Разходи за бъдещи периоди	187	195
Други краткосрочни вземания	11	51
Данъци за възстановяване	-	62
Общо	<u>1,485</u>	<u>728</u>

Ръководството на Дружеството счита, че текущата стойност на търговските и други вземания съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2004 година.

Вземанията от свързани лица са оповестени в бележка 16.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за периодите, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

6. Парични средства

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Парични средства по банкови сметки	33	32
Парични средства в брой	<u>3</u>	<u>3</u>
Общо	<u>36</u>	<u>35</u>

7. Търговски и други задължения

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Задължения към свързани лица	1,511	941
Задължения към доставчици	119	29
Задължения към персонала	100	104
Задължения по получени банкови заеми	75	70
Данъчни задължения	68	13
Задължения към осигурителни предприятия	41	47
Други краткосрочни задължения	<u>1</u>	<u>5</u>
Общо	<u>1,915</u>	<u>1,209</u>

Задълженията към свързани лица са оповестени в бел. 16.

Към датата на баланса Дружеството има задължение по получен банков заем – овърдрафт. Договореният лимит по заема е в размер на 250 хил. лв. и е с 30 дневен безлихвен период на погасяване. Заемът е обезпечен със запис на заповед в размер на 166 хил. лв. (виж бел. 17)

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	79	80
Начислени през периода	66	66
Ползвани през периода	<u>(74)</u>	<u>(67)</u>
Остатък в края на периода	<u>71</u>	<u>79</u>

Остатъкът на провизиите към 31 декември 2004 година се състои от задължения към персонала в размер на 54 хил. лв. и задължения за социални осигуровки в размер на 17 хил. лв., представени по съответните статии на баланса заедно с останалите задължения.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за периодите, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

8. Задължения по финансов лизинг

	Минимални лизингови плащания		Сегашна стойност на минималните лизингови плащания	
	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Задължения по финансов лизинг:				
До една година	788	1,224	692	1,043
От една до пет години вкл.	<u>273</u>	<u>979</u>	<u>259</u>	<u>875</u>
	1,061	2,203	951	1,918
Минус бъдещи финансови разходи	<u>(110)</u>	<u>(285)</u>	—	—
Сегашна стойност на лизинговите задължения	951	1,918	951	1,918
Минус: Суми платими до 12 месеца от датата на баланса (краткосрочни задължения)	-	-	(692)	(1,043)
Суми платими след 12 месеца от балансовата дата (дългосрочни задължения)	-	-	259	875

9. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесенят напълно основен капитал е в размер на 650 хил. лв. е разпределен в 650 дяла, всеки с номинална стойност от 1,000 лева.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за периодите, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

10. Разходи за външни услуги

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Разходи за наеми на транспортни средства и бази	1,347	1,091
Транспортни разходи	644	186
Разходи за застраховки	416	330
Разходи за ремонт и поддръжка	204	91
Разходи за консултации и обучение	97	127
Разходи за комисионни и такси	92	138
Разходи за охрана	87	63
Разходи за реклама	68	27
Разходи за комуникации	49	49
Други разходи	-	16
Общо	<u>3,004</u>	<u>2,118</u>

11. Разходи за материали

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Разходи за горива и смазочни материали	1,545	1,246
Разходи за резервни части и оборудване	392	303
Разходи за консумативи	31	41
Общо	<u>1,968</u>	<u>1,590</u>

12. Разходи за възнаграждения и социални осигуровки

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Разходи за възнаграждения	680	694
Разходи за социални осигуровки и надбавки	225	261
Общо	<u>905</u>	<u>955</u>

13. Други разходи

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Разходи за командировки	67	83
Разходи за данъци	46	8
Други разходи	12	7
Общо	<u>125</u>	<u>98</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за периодите, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

14. Финансови разходи

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Разходи до договори за финансов лизинг	207	208
Разходи за лихви по заеми	40	-
Други финансови разходи	<u>4</u>	<u>2</u>
Общо	<u>251</u>	<u>210</u>

15. Данъчно облагане

Съгласно действащото данъчно законодателство за 2004 година се прилага единна данъчната ставка за определяне на корпоративния данък върху печалбата в размер на 19.5%.

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

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	74	2
Изменение в отсрочените данъци	<u>4</u>	<u>2</u>
Общо разход за данък	<u>78</u>	<u>4</u>

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	446	16
Приложима данъчна ставка	19.5 %	23.5 %
Данък върху печалбата при приложимата данъчна ставка	87	4
Данъчен ефект от постоянни разлики	<u>(12)</u>	<u>(3)</u>
Ефект от приложението на различна данъчна ставка при изчисление на текущия и отсрочения данък	<u>3</u>	<u>3</u>
Общо разход за данък	78	4
Ефективна данъчна ставка	<u>17,5 %</u>	<u>25 %</u>

През 2004 година Дружеството ползва данъчна преференция като пренася изцяло данъчна загуба, възникнала в предходни отчетни периоди в размер на 68 хил. лв., върху която не е бил признат данъчен актив по преценка на ръководството на Дружеството.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за периодите, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

15. 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:

	31 декември 2004 хил. лв. Временна разлика	31 декември 2004 хил. лв. Данъчен ефект
Салдо в началото на периода		
Провизии за неползван отпуск на персонала	78	15
Възникнали през периода		
Провизии за неползван отпуск на персонала	66	10
Признати през периода		
Провизии за неползван отпуск на персонала	(73)	(14)
Салдо в края на периода		
Провизии за неползван отпуск на персонала	71	11

16. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През отчетните периоди са осъществявани сделки със следните свързани лица:

Свързано лице	Вид на свързаността
Петрол АД	дружество-майка
Петрол Холдинг АД	мажоритарен собственик на Дружеството-майка
Транслоото АД	дъщерно дружество на Трансхолд АД
Евробанк АД	дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД
Нафтекс Петрол ООД	дъщерно дружество на Петрол АД
БК Извор АД	дъщерно дружество на Петрол Холдинг 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
ПФК Нафтекс АД	дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД
Транс Карт АД	дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД
Трансхолд АД	дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД
Трансат АД	дъщерно дружество на Трансхолд АД
Транс Телеком ООД	дъщерно дружество на Трансхолд АД
Петрол Карт Сервиз ООД	дъщерно дружество на Петрол АД
Петрол Техника ЕООД	дъщерно дружество на Петрол АД
БПИ ЕАД	дъщерно дружество на Петрол АД
Комуникация 2002 АД	асоциирано дружество на Петрол Холдинг АД

Осъщественияте сделки се отнасят главно до:

- транспортни услуги;
- предоставяне и получаване на парични заеми;
- банкови услуги;
- доставка на материали;
- наеми;
- холдингови такси и услуги.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за периодите, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

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

Обемите на реализираните сделки със свързани лица към 31 декември 2004 и 2003 година са, както следва:

Свързано лице	31 декември 2004		31 декември 2003	
	% от общите приходи	% от общите разходи	% от общите приходи	% от общите разходи
Петрол АД	18	40	19	38
Нафтекс Петрол ООД	18	-	5	-
Петрол Холдинг АД	8	1	7	2
Петрол Техника ЕООД	7	1	10	-
Нафтекс Секюрити ЕАД	2	1	1	1
Трансат АД	1	-	1	-
Интерхотел България Бургас ЕООД	1	-	1	-
Транс Карт АД	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>
Общо	<u>56</u>	<u>43</u>	<u>45</u>	<u>41</u>

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

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 АД	532	144	1351	806
Нафтекс Петрол ООД	118	62	8	1
Петрол Холдинг АД	59	10	70	99
Петрол Техника ЕООД	-	-	80	28
Транскарт АД	64	1	-	-
Транс Телеком ООД	27	2	-	-
Нафтекс Секюрити ЕАД	17	4	-	-
Трансат АД	13	8	-	-
Комуникация 2002 АД	6	10	2	-
Интерхотел България ЕООД	2	2	-	-
ПФК Нафтекс АД	1	-	-	-
БК Извор АД	1	-	-	-
БПИ ЕАД	-	1	-	-
Петрол Карт Сервиз ООД	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7</u>
Общо	<u>840</u>	<u>244</u>	<u>1511</u>	<u>941</u>

17. Условни задължения

Във връзка с получаването на банков заем - овърдрафт, към 31 декември 2004 година, Петрол Транс Експрес ЕООД е представило обезпечения под формата на запис на заповед в размер на 166 хил. лв. (виж бел. 7). Ръководството на Дружеството не счита, че за предоставените гаранции следва да се създават провизии, поради което такива не са начислени.