

ПЕТРОЛ ТЕХНИКА ЕООД

*ОДИТОРСКИ ДОКЛАД И
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ*

31 декември 2004

СЪДЪРЖАНИЕ:

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

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

До Собственика на
Петрол Техника ЕООД

Ние извършихме одит на счетоводния баланс на **Петрол Техника 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 финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия. 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 на съществените приблизителни оценки, направени от ръководството, както и на цялостното представяне във финансовия отчет. Считаме, че извършените от нас одит предоставя достатъчно разумна база за изразеното от нас одиторско мнение.

В резултат на извършения от нас одит 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

С Пенева
Силвия Пенева
Управител
Регистриран одитор

4 април 2005
София



ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2004 И 2003 ГОДИНА

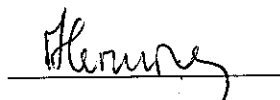
БАЛАНС

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	214	312
Отсрочени данъчни активи	16	<u>20</u>	<u>23</u>
Общо дългосрочни активи		234	335
Краткосрочни активи			
Търговски и други вземания	5	849	2,469
Материални запаси	6	2,425	2,445
Разходи за бъдещи периоди		38	19
Парични средства	7	<u>17</u>	<u>38</u>
Общо краткосрочни активи		3,329	4,971
Краткосрочни задължения	8	<u>3,417</u>	<u>5,193</u>
Нетни краткосрочни активи		<u>(88)</u>	<u>(222)</u>
Нетни активи		<u>146</u>	<u>113</u>
Капитал и резерви			
Основен капитал	9	50	50
Натрупани печалби		<u>96</u>	<u>63</u>
Общо капитал и резерви		<u>146</u>	<u>113</u>

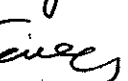
Този финансов отчет е одобрен от името на “Петрол Техника” ЕООД от:


Ивайло Дренкаров
Управител


Нермин Хюсеин
Главен счетоводител

25 март 2005 година



Одитор:


04/04/05


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

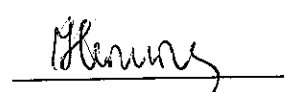
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

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	10	6,542	9,205
Разходи за материали	11	1,808	3,484
Разходи за външни услуги	12	2,538	2,978
Разходи за възнаграждения и социални осигуровки	13	1,780	1,804
Разходи за амортизация	4	188	178
Балансова стойност на продадени активи	10	61	503
Други разходи	14	65	161
Общо разходи за дейността		6,440	9,108
Печалба от оперативната дейност		102	97
Разходи за лихви, нетно	15	(46)	(54)
Положителни курсови разлики, нетно		1	2
Други финансови разходи, нетно		(4)	(13)
Печалба преди облагане с данъци		53	32
Разход за данък	16	(20)	(14)
Нетна печалба за периода		33	18

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


Ивайло Дренкаров
Управител


Нермин Хюсеин
Главен счетоводител

25 март 2005 година



Одитор:

04/04/05

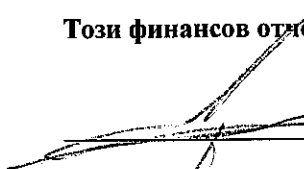
(Бележките от страница 10 до страница 22 са неразделна част от този финансов отчет)

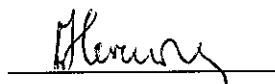
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

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	(6,926)	(7,564)
Постъпления от контрагенти	<u>9,288</u>	<u>9,757</u>
Парични потоци от основната дейност	2,362	2,193
Платени данъци върху печалбата	<u>(7)</u>	<u>(72)</u>
Нетни парични потоци от основната дейност	2,355	2,121
Парични потоци от инвестиционната дейност		
Плащания за закупуване на дълготрайни активи	(70)	(139)
Постъпления от продажба на дълготрайни активи	<u>-</u>	<u>5</u>
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност	(70)	(134)
Парични потоци от финансовата дейност		
Получени заеми	7	329
Изплатени заеми	(2,310)	(2,302)
Изплатени лихви и комисионни, нетно	<u>(3)</u>	<u>(5)</u>
Всичко парични потоци от финансовата дейност	(2,306)	(1,978)
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства през периода	(21)	9
Парични средства в началото на периода	38	29
Парични средства в края на периода (бел. 7)	<u>17</u>	<u>38</u>

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


Ивайло Дренкаров
Управител


Нермин Хюсени
Главен счетоводител

25 март 2005 година



Одитор:


04/04/05

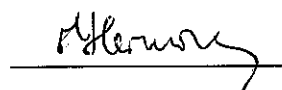
(Бележките от страница 10 до страница 22 са неразделна част от този финансов отчет)

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

	Основен капитал хил. лв.	Печалба хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2003 година	50	45	95
Печалба за текущия период	-	18	18
Салдо на 31 декември 2003 година	50	63	113
Печалба за текущия период	-	33	33
Салдо на 31 декември 2004 година	<u>50</u>	<u>96</u>	<u>146</u>

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


Ивайло Дренкаров
Управител


Нермин Хюсеин
Главен счетоводител

25 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 Техника ЕООД (Дружеството) е регистрирано през 2001 година в Софийския градски съд. Едноличен собственик на капитала 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 2004 и 2003 година възлиза съответно на 161 и 182.

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

2.4. Чуждестранна валута (продължение)

Активите и пасивите 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 МСФО 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 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 %	30 %
Компютри, софтуер и право на ползване на софтуер	50 %	50 %
Нематериални активи	15 %	15 %
Други	15 %	15 %

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.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

За периодите, 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.

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 среднопретеглената 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 по 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

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. След първоначалното им признаване заемите се оценяват по тяхната амортизирана стойност.

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 предимно на щатския долар. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на риска.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

За периодите, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

3.3.5. Оценка и управление на риска (продължение)

Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са предимно получените търговски заеми. При повечето заеми договореният лихвен процент е с фиксирана надбавка над основен лихвен процент (ОЛП), респективно СОФИБОР. Ръководството счита, че 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.

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. 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 15 %, приложима за 2005 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.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

За периодите, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

3.5. Данъци (продължение)

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 %.

3.6. 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	Други ДМА	Разходи за придоби- ване на ДМА	Немате- риални ДА	Общо ДА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност					
Салдо на 31 декември 2003 година	417	118	-	5	540
Придобити	65	28	8	1	102
Излезли	(10)	(9)	-	-	(19)
Салдо на 31 декември 2004 година	472	137	8	6	623
Натрупана амортизация					
Салдо на 31 декември 2003 година	186	39	-	3	228
Начислена за периода	165	21	-	2	188
Изписана през периода	(7)	-	-	-	(7)
Салдо на 31 декември 2004 година	344	60	-	5	409
Балансова стойност на 31 декември 2003 година	231	79	-	2	312
Балансова стойност на 31 декември 2004 година	128	77	8	1	214

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

За периодите, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

5. Търговски и други вземания

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Вземания от свързани предприятия	533	2,385
Други търговски вземания	305	30
Данъци за възстановяване	<u>11</u>	<u>54</u>
Общо	<u>849</u>	<u>2,469</u>

Вземанията от свързани лица са оповестени в бел. 18.

Данъците за възстановяване включват:

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Корпоративен данък	11	21
Данък добавена стойност	-	<u>33</u>
Общо данъци за възстановяване	<u>11</u>	<u>54</u>

6. Материални запаси

Наличните към 31 декември 2004 и 2003 година материални запаси включват резервни части, материали и оборудване, предназначени за сервизна поддръжка на бензиностанции, както и такива за изграждане на технологична част на нови обекти за клиенти на Дружеството в това число:

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Материали и резервни части за сервизна дейност	1,806	1,867
Материали и оборудване за изграждане на технологична част на новостроящи се обекти	604	578
Други материални запаси	<u>15</u>	<u>-</u>
Общо	<u>2,425</u>	<u>2,445</u>

7. Парични средства

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Парични средства по банкови сметки	10	17
Парични средства в брой	<u>7</u>	<u>21</u>
Общо	<u>17</u>	<u>38</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

За периодите, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

8. Краткосрочни задължения

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Задължения към свързани предприятия	2,997	4,609
<i>в т.ч. получени заеми</i>	-	1,861
Задължения към персонала	197	178
Задължения към осигурителни предприятия	82	71
Данъчни задължения	58	19
Задължения към доставчици	28	97
Получени аванси	17	45
Приходи за бъдещи периоди	35	174
Други краткосрочни задължения	<u>3</u>	<u>-</u>
Общо	<u>3,417</u>	<u>5,193</u>

Како Приходи за бъдещи периоди са представени заделени суми в размер на 5 % от стойността на прихода за съответния новопостроен обект, в съответствие с поет ангажимент за 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 Международен счетоводен стандарт 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:

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Остатък в началото на периода	110	90
Начислени през периода	108	105
Ползвани през периода	<u>(70)</u>	<u>(84)</u>
Остатък в края на периода	<u>148</u>	<u>111</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

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Приходи от абонаментно обслужване	3,103	2,362
Приходи от извънабонаментно обслужване	1,989	1,753
Приходи от технологично изграждане на нови обекти	1,297	4,442
Приходи от продажба на активи	<u>153</u>	<u>648</u>
Общо	<u>6,542</u>	<u>9,205</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

За периодите, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

10. Нетни приходи от продажби (продължение)

Приходите от продажба на активи се състоят от извършени директни продажби на материали. Балансовата стойност на продадените материали през 2004 и 2003 година е в размер съответно на 61 хил. лв. и 503 хил. лв.

11. Разходи за материали

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Разходи за резервни части, материали и оборудване	1,687	3,330
Други	<u>121</u>	<u>154</u>
Общо	<u>1,808</u>	<u>3,484</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

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Разходи за наеми, франчайз, лицензии	1,160	1,206
Транспортни разходи	577	616
Разходи за ремонт, поддръжка и подизпълнители	317	726
Разходи за консултации и обучение	238	212
Разходи за комуникации	167	130
Разходи за реклама	27	17
Разходи за застраховки	18	24
Разходи за охрана	13	6
Други разходи	<u>21</u>	<u>41</u>
Общо	<u>2,538</u>	<u>2,978</u>

13. Разходи за възнаграждения и социални осигуровки

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Разходи за възнаграждения	1,322	1,353
Разходи за социални осигуровки и надбавки	<u>458</u>	<u>451</u>
Общо	<u>1,780</u>	<u>1,804</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

За периодите, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

14. Други разходи

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Разходи за командировки	34	95
Разходи за данъци	16	41
Представителни разходи и спонсорство	5	12
Разходи за глоби и неустойки	-	2
Други разходи	<u>10</u>	<u>11</u>
Общо	<u>65</u>	<u>161</u>

15. Разходи за лихви, нетно

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Разходи за лихви по получени търговски заеми	44	55
Разходи за лихви по ревизионен акт	<u>2</u>	<u>-</u>
Общо разходи за лихви	46	55
Приходи от лихви по депозитни сметки	-	(1)
Общо приходи от лихви	<u>-</u>	<u>(1)</u>
Общо разходи за лихви, нетно	<u>46</u>	<u>54</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 19.5%.

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 Международен счетоводен стандарт 12 Данъци от печалбата, както следва:

	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2003 хил. лв.
Текущ разход за данък	17	18
Изменение в отсрочените данъци	<u>3</u>	<u>(4)</u>
Общо разход за данък	<u>20</u>	<u>14</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

За периодите, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

16. 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	53	32
Приложима данъчна ставка	19.5 %	23.5 %
Данък върху печалбата при приложимата данъчна ставка	10	8
Данъчен ефект от временни разлики	3	2
Ефект от приложението на различна данъчна ставка при изчисление на текущия и отсрочения данък	<u>7</u>	<u>4</u>
Общо разход за данък	20	14
Ефективна данъчна ставка	<u>37.74 %</u>	<u>43.75 %</u>

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		
Амортизации на дълготрайни активи	8	2
Провизии за неползван отпуск	<u>110</u>	<u>21</u>
Общо	118	23
Възникнали през периода		
Амортизации на дълготрайни активи	188	28
Провизии за неползван отпуск на персонала	<u>108</u>	<u>16</u>
Общо	296	44
Признати през периода		
Амортизации на дълготрайни активи	(207)	(40)
Провизии за неползван отпуск на персонала	<u>(70)</u>	<u>(14)</u>
Общо	(277)	(54)
Салдо в края на периода		
Амортизации на дълготрайни активи	(11)	(2)
Провизии за неползван отпуск на персонала	<u>148</u>	<u>22</u>
Общо	<u>137</u>	<u>20</u>

Поради различното данъчно третиране на провизиите за неизползван отпуск в периодите преди 2002 година, посоченото в настоящата бележка салдо към 31 декември 2003 година се различава от оповестеното в бел. 8 с 1 хил. лв.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

За периодите, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

17. Приложение на принципа за действащо предприятие

Финансовият отчет на Дружеството към 31 декември 2004 и 2003 година е изготвен на база на принципа за действащо предприятие. Въпреки че краткосрочните задължения на Дружеството превишават краткосрочните му активи съответно с 88 хил. лв. и 222 хил. лв. към 31 декември 2004 и 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.

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	дружеството-майка на едноличния собственик
Евробанк АД	дъщерно дружество на Петрол АД
Нафтекс Петрол ООД	дъщерно дружество на Петрол АД
Варна Бизнес Сървисиз ООД	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	дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД
Транслото АД	дъщерно дружество на 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.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

За периодите, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

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

През отчетните периоди са осъществени сделки със следните свързани лица и обеми:

Свързано лице	2004	2003	2004	2003
	хил. лв. Приходи	хил. лв. Приходи	хил. лв. Разходи	хил. лв. Разходи
Петрол АД	4,924	4,258	1,126	1,312
Нафтекс Инженеринг АД	846	4,013	-	-
БПИ ЕАД	158	-	-	-
ПТЕ	62	10	577	611
Евробанк АД	20	4	4	6
Трансат АД	8	336	-	-
Транслото АД	7	-	-	-
Нафтекс Секюрити ЕАД	1	-	13	-
Петрол Холдинг АД	-	1	427	397
Нафтекс Петрол	-	1	-	-
Транскарт	-	5	1	2
Петрол Карт Сервиз ООД	-	-	5	-
КЗУ АД	-	1	-	-
Комуникация	-	-	14	2
Варна Бизнес Сървисиз ООД	-	-	35	-
Общо	<u>6,026</u>	<u>8,629</u>	<u>2,202</u>	<u>2,330</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	255	883	2,888	2,535
БПИ ЕАД	189	-	-	-
Петрол Транс Експрес ЕООД	80	29	-	-
Транслото АД	9	-	-	-
Петрол Холдинг АД	-	2	106	2,070
Нафтекс Инженеринг АД	-	1,099	-	-
Трансат АД	-	370	-	-
Транскарт АД	-	-	-	-
Комуникация 2002 АД	-	-	1	2
Евробанк АД	-	-	2	1
Петрол Инженеринг АД	-	2	-	-
Петрол Карт Сервиз ООД	-	-	-	1
Общо	<u>533</u>	<u>2,385</u>	<u>2,997</u>	<u>4,609</u>