

ТРАНСЛОТО АД

**ОДИТОРСКИ ДОКЛАДИ
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

31 декември 2004 и 2003

СЪДЪРЖАНИЕ:

<i>ОДИТОРСКИ ДОКЛАД</i>	<i>3</i> <i>СТР.</i>
<i>ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2004 И 2003 ГОДИНА</i>	<i>6</i> <i>СТР.</i>
<i>БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ</i>	<i>11</i> <i>СТР.</i>

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

До акционерите на
Транслото АД

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **Транслото АД** (“Дружеството”) за годината приключваща на 31 декември 2004 година. 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 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 цялостното представяне във финансовия отчет. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчно разумна база за изразеното от нас одиторско мнение.

В резултат на извършения от нас одит удостоверяваме, че финансовият отчет, изготвен за годината, приключваща на 31 декември 2004 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.

Без да изразяваме резерви, обръщаме внимание на оповестеното в бележки 8 и 15. През 2003 г. Дружеството е подало искане до Държавната комисия по хазарта (ДКХ) за получаване на разрешение за извършване на хазартна дейност. ДКХ е отказала издаването на такова разрешение, поради което Дружеството е подало жалба по съответния ред. Към датата на настоящия финансов отчет Дружеството не е получило разрешение за извършване на хазартна дейност. Продължаването на дейността на Дружеството като действащо предприятие е в зависимост от окончателното решение на ДКХ относно разрешение за извършване на хазартна дейност.

Deloitte Audit
Делойт Одит ООД

С Пенева
Силвия Пенева
Управител
Регистриран одитор



21 март 2005
София

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2004 И 2003 ГОДИНА

БАЛАНС

към 31 декември 2004 година и 2003 година

	Бележка №	31 декември 2004 хил.лв.	31 декември 2003 хил.лв.
Дългосрочни активи			
Дълготрайни материални и нематериални активи	4	2,076	2,053
Общо дългосрочни активи		2,076	2,053
Краткосрочни активи			
Парични средства	5	9	4
Разходи за бъдещи периоди		3	2
Краткосрочни вземания		1	-
Общо краткосрочни активи		13	6
Краткосрочни задължения	6	273	1,043
Нетни краткосрочни активи		(260)	(1,037)
Дългосрочни задължения		-	616
Нетни активи		1,816	400
Капитал и резерви			
Основен капитал	7	2,700	700
Загуба за периода	8	(884)	(300)
Общо капитал и резерви		1,816	400

Този финансов отчет е одобрен от името на Транслото АД от:


Неделчо Прошков
Изпълнителен директор

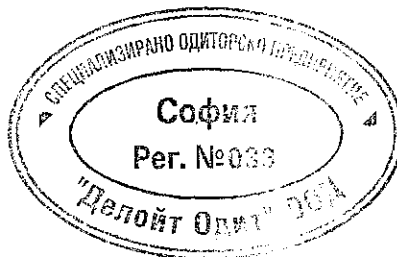



Силвия Крушарска
Главен счетоводител

21 март 2005 година

Одитор: 

21/03/05



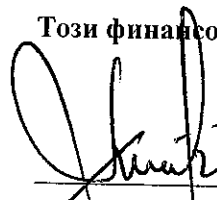
(Бележките от страница 11 до страница 18 са неразделна част от този финансов отчет)

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

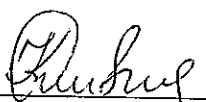
за периодите, приключващи на 31 декември 2004 година и 2003 година

	Бележка №	31 декември 2004 хил.лв.	31 декември 2003 хил.лв.
Нетни приходи от продажби	8	-	-
Разходи за възнаграждения и социални осигуровки	9	285	165
Разходи за външни услуги	10	180	83
Разходи за материали		46	30
Разходи за амортизация	4	30	6
Други разходи	11	32	19
Общо разходи за дейността		<u>573</u>	<u>303</u>
Загуба от оперативната дейност		(573)	(303)
Приходи (разходи) от лихви, нетно	12	(11)	3
Разходи за данък	13	-	-
Нетна загуба за периода		<u>(584)</u>	<u>(300)</u>

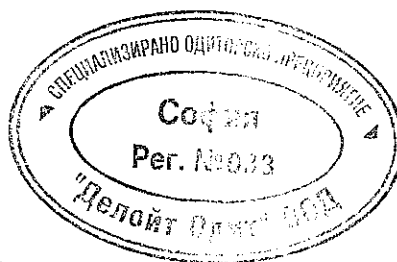
Този финансов отчет е одобрен от името на Транслоото АД от:


 Неделчо Прошков
 Изпълнителен директор




 Силвия Крушарска
 Главен счетоводител

21 март 2005 година



Одитор: 
 21/03/05

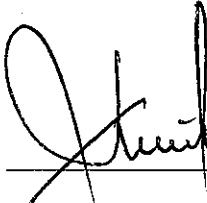

(Бележките от страница 11 до страница 18 са неразделна част от този финансов отчет)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за периодите, приключващи на 31 декември 2004 година и 2003 година

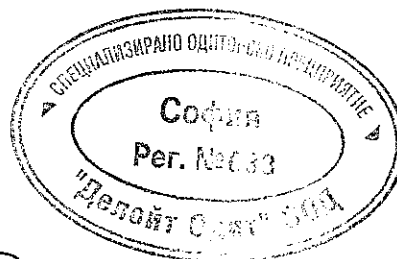
	31 декември 2004 хил.лв.	31 декември 2003 хил.лв.
Парични потоци от основната дейност		
Плащания към контрагенти	(317)	(194)
Парични потоци, свързани с възнаграждения на персонала	(252)	(138)
Постъпления от контрагенти	4	4
Нетни парични потоци от основната дейност	(565)	(328)
Парични потоци от инвестиционната дейност		
Плащания за закупуване на дълготрайни материални активи	(1,043)	(990)
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност	(1,043)	(990)
Парични потоци от финансовата дейност		
Постъпления от емисия на дялов капитал	2,000	700
Получени търговски заеми	389	616
Получени лихви	1	6
Изплащане на търговски заеми	(765)	-
Изплатени лихви	(12)	-
Всичко парични потоци от финансовата дейност	1,613	1,322
Нетно увеличение на паричните средства през периода	5	4
Парични средства в началото на периода	4	0
Парични средства в края на периода	9	4

Този финансов отчет е одобрен от името на Транслото АД от:



 Неделчо Прошков
 Изпълнителен директор


 Силвия Крушарска
 Главен счетоводител

21 март 2005 година



Одитор: 

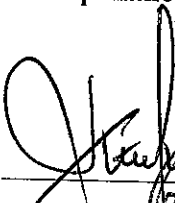

21/03/05

(Бележките от страница 11 до страница 18 са неразделна част от този финансов отчет)

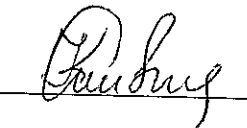
ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА
за периодите, приключващи на 31 декември 2004 година и 2003 година

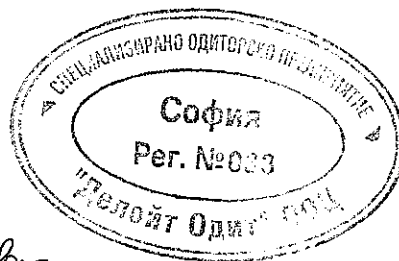
	Основен капитал хил.лв.	Загуба хил.лв.	Общо хил.лв.
Салдо на 1 януари 2003 година	-	-	-
Емисия на дялов капитал	700	-	700
Загуба за текущия период	-	(300)	(300)
Салдо на 31 декември 2003 година	<u>700</u>	<u>(300)</u>	<u>400</u>
Емисия на дялов капитал	2,000	-	2,000
Загуба от текущия период	-	(584)	(584)
Салдо на 31 декември 2004 година	<u>2.700</u>	<u>(884)</u>	<u>1816</u>

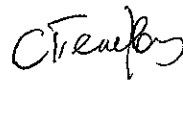
Този финансов отчет е одобрен от името на Транслото АД от:



Неделчо Прошков
 Изпълнителен директор

21 март 2005 година


Силвия Крушарска
 Главен счетоводител



Одитор: 

21/03/05

(Бележките от страница 11 до страница 18 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**

Трансломо АД (Дружеството) е регистрирано в град София през месец юни 2003 година. Акционери в Дружеството са Петрол АД и физическо лице (виж бел.7).

Основната дейност на Дружеството е свързана с организиране на хазартни игри на територията на Република България (след получаване на съответно разрешение за това, виж бел. 8 и 15).

Общият брой на персонала към 31 декември 2004 и 2003 година възлиза съответно на 12 души и 14 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 счетоводно, търговско и данъчно законодателство. От 1 януари 2003 година Дружеството изготвя и представя финансовите си отчети на база 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 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 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.

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
Машини, съоръжения и оборудване	20 %	20 %
Офис обзавеждане	25 %	25 %
Нематериални активи	25 %	25 %

За амортизируемите активи амортизации се начисляват от месеца следващ месеца на придобиването на дълготрайните материални и нематериални активи или след въвеждането им в експлоатация.

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. Финансови инструменти

Финансовите инструменти на Дружеството включват парични средства и задължения.

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

3.2.1. Парични средства

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

3.2.2. Търговски и други задължения

Краткосрочните задължения са оценени по тяхната амортизирана стойност.

3.2.3. Заеми

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

3.2.4. Оценка и управление на риска

Лихвен риск

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

3.3. 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 – абонаменти, наеми и други.

3.4 Данък върху дохода

Данъкът върху дохода представлява сумата от текущия данък върху стойността на получените за всяка игра залози.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчната ставка, която следва да се прилага при изчисляване на данъчните задължения на Дружеството е окончателен данък по чл.2а от Закона за Корпоративното Подоходно Облагане(ЗКПО) в размер на 8%.

През 2004 година Дружеството не отчита данък, тъй като няма постъпления от дейността.

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

	Машини и съоръ- жения хил.лв.	Стопански инвентар хил.лв.	Програмни продукти хил.лв.	Общо дълготрай- ни активи хил.лв.
Отчетна стойност				
Салдо на 31 декември 2003 година	2,038	20	1	2,059
Придобити ДМА	50	1	2	53
Салдо на 31 декември 2004	<u>2,088</u>	<u>21</u>	<u>3</u>	<u>2,112</u>
Натрупана амортизация				
Салдо на 31 декември 2003 година	5	1	-	6
Начислена за периода	24	5	1	30
Салдо на 31 декември 2004	<u>29</u>	<u>6</u>	<u>1</u>	<u>36</u>
Преносна стойност на 31 декември 2003	<u>2,033</u>	<u>19</u>	<u>1</u>	<u>2,053</u>
Преносна стойност на 31 декември 2004	<u>2,059</u>	<u>15</u>	<u>2</u>	<u>2,076</u>

Дълготрайните активи включват специализирано оборудване – лототерминали и машини за теглене на тиражи – на обща стойност 1,965 хил. лв., свързано с осъществяване на основната дейност на Дружеството. Към датата на финансовия отчет Дружеството не е начислявало амортизация на това специализирано оборудване, тъй като то не е въведено в експлоатация.

След първоначалното признаване, при оценка на дълготрайните активи Дружеството прилага препоръчителен подход съгласно МСС 16 – Имоти, машини, съоръжения и оборудване.

5. Парични средства

	31 декември 2004 хил.лв.	31 декември 2003 хил.лв.
Парични средства по банкови сметки	5	1
Парични средства в брой	<u>4</u>	<u>3</u>
Общо	<u>9</u>	<u>4</u>

6. Краткосрочни задължения

	31 декември 2004 хил.лв.	31 декември 2003 хил.лв.
Задължения към свързани предприятия	261	1,035
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	10	5
Задължения към доставчици	2	-
Данъчни задължения	-	1
Други краткосрочни задължения	-	<u>2</u>
Общо	<u>273</u>	<u>1,043</u>

Задълженията към свързани лица са оповестени в бел. 14. Задълженията към персонала и задълженията към осигурителни предприятия представляват начислени провизии за неизползван платен годишен отпуск в съответствие с МСС 19 Доходи на персонала.

7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал е в размер на 2,700 хил. лв. и е разпределен в 27,000 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 100 лева.

Към датата на настоящия отчет акционери в Дружеството са :

Акционер	Дял от капитала %
Петрол АД	99,99
Физическо лице	<u>0,01</u>
Общо	<u>100%</u>

8. Нетни приходи от продажби

Дружеството не е реализирало приходи от продажби, тъй като към датата на настоящия финансов отчет Дружеството не е получило лиценз за организиране и провеждане на хазартни игри. (виж бел. 15)

9. Разходи за възнаграждения и социални осигуровки

	31 декември 2004 хил.лв.	31 декември 2003 хил.лв.
Разходи за възнаграждения	240	142
Разходи за социални осигуровки и надбавки	<u>45</u>	<u>23</u>
Общо	<u>285</u>	<u>165</u>

Разходите за възнаграждения и социални осигуровки включват възнаграждения на персонала работещ по трудов договор, както и на лицата по договор за управление и контрол.

10. Разходи за външни услуги

	31 декември 2004 хил.лв.	31 декември 2003 хил.лв.
Разходи за такси	43	44
Разходи за охрана	37	-
Разходи за наеми	22	9
Разходи за реклама	21	19
Разходи за комуникации	17	6
Транспортни разходи	16	-
Разходи за застраховки	3	-
Разходи за ремонт и поддръжка	1	-
Други разходи	<u>20</u>	<u>5</u>
Общо	<u>180</u>	<u>83</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за периодите, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

11. Други разходи

	31 декември 2004 хил.лв.	31 декември 2003 хил.лв.
Представителни разходи и спонсорство	14	10
Разходи за командировки	13	7
Разходи за данъци	3	2
Други разходи	<u>2</u>	<u>-</u>
Общо	<u>32</u>	<u>19</u>

12. Приходи (разходи) от лихви, нетно

	31 декември 2004 хил.лв.	31 декември 2003 хил.лв.
Разходи за лихви по търговски заеми	(12)	(3)
Приходи от лихви по депозитни сметки	<u>1</u>	<u>6</u>
Общо приходи (разходи) от лихви, нетно	<u>(11)</u>	<u>3</u>

13. Разходи за данък

Съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО), като организатор на хазартни игри Дружеството се облага с окончателен данък върху стойността на получените за всяка игра залози в размер на 8 %. През финансовата 2004 година Дружеството няма реализирани приходи от продажби и съответно не е начислявало данък по ЗКПО. Поради специфичното данъчно облагане, Дружеството не извършва преобразуване на счетоводния си финансов резултат в съответствие с чл. 23 на ЗКПО, в резултат на което не отчита временни разлики и съответстващото им данъчно проявление.

14. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През отчетните периоди са осъществявани сделки със следните свързани лица:

Свързано лице	
Петрол АД	Основен акционер
Петрол Холдинг АД	Дружество-майка на основния акционер
Евробанк АД	Дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД
Нафтекс Секюрити ЕАД	Дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД
Фирмен център за подготовка на кадри	Дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД
ЕООД (ФКЦП)	
Трансат АД	Дъщерно дружество на Петрол АД
Петрол Транс Експрес ЕООД	Дъщерно дружество на Петрол АД
Петрол Техника ЕООД	Дъщерно дружество на Петрол АД
Комуникация 2002 АД	Асоциирано дружество на Петрол Холдинг АД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за периодите, приключващи на 31 декември 2004 и 2003 година

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

Осъществените сделки се отнасят главно до:

- получаване на парични заеми;
- доставка на материали;
- наеми, охрана;
- реклама;
- покупка на дълготрайни материални активи;
- банкови услуги.

Свързано лице	Разходи-	Приходи-	Разходи-	Приходи-
	2004	2004	2003	2003
	в хил. лв.	в хил. лв.	в хил. лв.	в хил. лв.
Комуникация 2002 АД	22	-	19	-
Петрол Холдинг АД	23	1	8	6
Петрол АД	41	-	7	-
Петрол Транс Експерс ЕООД	16	-	4	-
Петрол Техника ЕООД	9	-	-	-
Нафтекс Секюрити АД	37	-	2	-
Трансаг	1	-	-	-
Евробанк АД	1	-	1	-
ФЦПК	-	-	1	-
Общо	<u>150</u>	<u>1</u>	<u>42</u>	<u>6</u>

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

Свързани лица	31	31
	декември	декември
	2004	2003
	хил.лв.	хил.лв.
	Задължения	Задължения
Петрол Холдинг АД	249	1,032
Петрол Техника ЕООД	9	-
Петрол АД	2	3
Комуникация 2002 АД	1	-
Общо	<u>261</u>	<u>1,035</u>

15. Събития след балансовата дата

Към датата на настоящия финансов отчет Дружеството няма разрешение за извършване на хазартна дейност. През 2003 година Дружеството е подало искане до Държавната комисия по хазарта /ДКХ/ за получаване на разрешение за извършване на хазартна дейност. След отказ на ДКХ, Дружеството е подало жалба по съответния ред относно за този отказ.

През януари 2005 година решението за отказ на ДКХ е отменено от компетентния съд като незаконосъобразно. Административната преписка по искането на Дружеството е върната на ДКХ за издаване на разрешение за лото игри при съобразяване със задължителните указания по прилагането на процесуалноправните и материалноправните разпоредби в мотивите на решението на съда.

Продължаването на дейността на Дружеството като действащо предприятие е в зависимост от окончателното решение на ДКХ относно разрешение за извършване на хазартна дейност и ръководството на Дружеството е уверено, че Дружеството ще получи лиценз за извършване на хазартна дейност.