

БПИ АД

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

И ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

31 ДЕКЕМВРИ 2005 ГОДИНА

СЪДЪРЖАНИЕ:

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД..... 3 СТ.

ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2005 ГОДИНА..... 5 СТ.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ..... 10 СТ.

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД



ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

До Собственика на
"БПИ" ЕАД
гр. София

1. Ние извършихме одит на приложения счетоводен баланс на "БПИ" ЕАД (Дружеството) към 31 декември 2005 година и на свързаните с него отчет за приходи и разходи, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци към същата 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.

Финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2004 година е одитиран от друг одитор, който е издал неквалифициран доклад върху него, с дата 4 април 2005 година.

2. Одитът бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат одита да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко годишния финансов 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 съществени приблизителни оценки, направени от ръководството, както и на цялостното представяне във финансовия отчет. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчно разумна база за изразеното от нас одиторско мнение.

3. В резултат на това удостоверяваме, че годишният финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти имущественото и финансово състояние на Дружеството към 31 декември 2005 година, както и резултатите от неговата дейност и промяната в паричните потоци за годината, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

"Приморска Одиторска Компания" ООД

Илия Илиев
Управител
Регистриран одитор



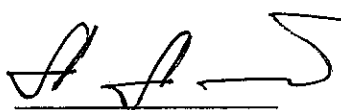
21 март 2006
София

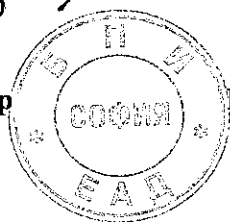
ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2005 ГОДИНА

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
за годината, приключваща на 31 декември 2005

	Бележка №	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Приходи от продажби	5	699	1,047
Други приходи	6	<u>88</u>	<u>-</u>
Разходи за материали		-	(2)
Разходи за външни услуги	7	(24)	(204)
Разходи за персонала	8	(28)	(26)
Разходи за амортизация	12	(490)	(489)
Други разходи	9	<u>(39)</u>	<u>(36)</u>
Общо разходи за дейността		(581)	(757)
Финансови разходи	10	<u>(96)</u>	<u>(133)</u>
Финансови разходи, нетно		(96)	(133)
Печалба преди облагане с данъци		110	157
Разход за данък	11	<u>(17)</u>	<u>(31)</u>
Нетна печалба за периода		<u>93</u>	<u>126</u>

Тези финансови отчети са одобрени от името на БПИ ЕАД от:


Данаил Димитров
Изпълнителен директор




Нермин Хюсеин
Главен счетоводител

21 март 2006 година

офитор:



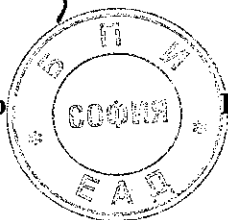
(Бележките от страница 10 до страница 24 са неразделна част от съдържанието на тези финансови отчети)

БАЛАНС
към 31 декември 2005 година

	Бележка №	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Дългосрочни активи			
Инвестиционни имоти	12	3,075	3,412
Дългосрочни инвестиции	13	45	45
Общо дългосрочни активи		<u>3,120</u>	<u>3,457</u>
Краткосрочни активи			
Търговски и други вземания	14	214	243
Парични средства	15	66	51
Възстановими данъци върху доходите	16	6	-
Общо краткосрочни активи		<u>286</u>	<u>294</u>
Общо активи		<u>3,406</u>	<u>3,751</u>
Търговски и други задължения	17	2,602	3,021
Текущи данъци върху доходите	16	-	19
Краткосрочни задължения		<u>2,602</u>	<u>3,040</u>
Нетни активи		<u>804</u>	<u>711</u>
Капитал и резерви			
Основен капитал	18	50	50
Натрупана печалба		754	661
Общо капитал и резерви		<u>804</u>	<u>711</u>

Тези финансови отчети са одобрени от името на БПИ ЕАД от:


Данаил Димитров
Изпълнителен директор




Нермин Хюсеин
Главен счетоводител

21 март 2006 година

ОДИТОР:



(Бележките от страница 10 до страница 24 са неразделна част от съдържанието на тези финансови отчети)

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА
за годината, приключваща на 31 декември 2005

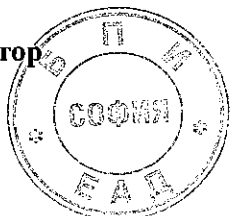
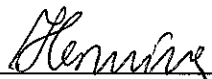
	Основен капитал хил. лв.	Натр. печалба хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2004 година	50	535	585
Текущ финансов резултат	-	126	126
Салдо на 31 декември 2004 година	<u>50</u>	<u>661</u>	<u>711</u>
Текущ финансов резултат	-	93	93
Салдо на 31 декември 2005 година	<u>50</u>	<u>754</u>	<u>804</u>

Тези финансови отчети са одобрени от името на БПИ ЕАД от:



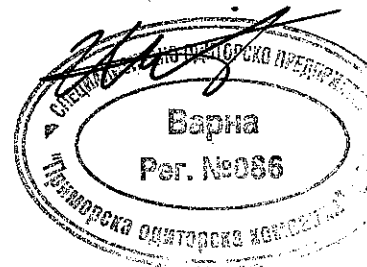
Данаил Димитров
Изпълнителен директор

21 март 2006 година

Нермин Хюсени
Главен счетоводител

аудитор:

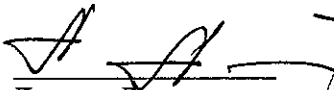


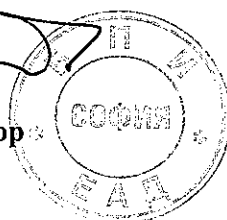
(Бележките от страница 10 до страница 24 са неразделна част от съдържанието тези финансови отчети)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, приключваща на 31 декември 2005

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Парични потоци от основната дейност		
Постъпления от контрагенти	1,219	2,219
Плащания към контрагенти	(858)	(2,552)
Плащания, свързани с персонала	<u>(13)</u>	<u>(20)</u>
Парични потоци от основната дейност	348	(353)
Платени данъци върху доходите	<u>(42)</u>	<u>(29)</u>
Нетни парични потоци от основната дейност	306	(382)
Парични потоци от инвестиционната дейност		
Плащания за закупуване на инвестиционни имоти	(23)	(203)
Постъпления от продажба на инвестиции	<u>-</u>	<u>760</u>
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност	(23)	557
Парични потоци от финансовата дейност		
Изплатени заеми	(268)	-
Изплатени лихви и комисионни	<u>-</u>	<u>(134)</u>
Нетни парични потоци от финансовата дейност	(268)	(134)
Нетно увеличение на паричните средства през периода	15	41
Парични средства в началото на периода	51	10
Парични средства в края на периода (бележка 15)	<u>66</u>	<u>51</u>

Тези финансови отчети са одобрени от името на БПИ ЕАД от:

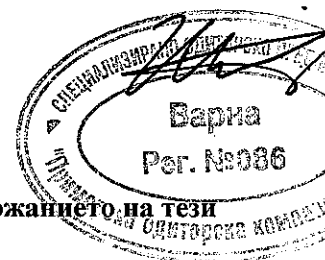

Данаил Димитров
Исполнителен директор




Нермин Хюсенин
Главен счетоводител

21 март 2006 година

ОУЧИТОР:



(Бележките от страница 10 до страница 24 са неразделна част от съдържанието на тези финансови отчети)

БЕЛЕЖКИ
КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2005 ГОДИНА

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2005

1. Правен статут

БПИ ЕАД (Дружеството) е регистрирано в Софийски градски съд през 1997 година. Адресът на регистрацията на Дружеството е гр. София, бул. Черни връх № 43. Единоличен собственик на капитала е Петрол АД (виж също бележка 18).

Основната дейност на Дружеството е свързана с отдаване под наем на недвижима собственост.

2. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи

2.1. База за изготвяне на финансовите отчети

Дружеството изготвя и представя финансовите си отчети на база на Международните стандарти за Финансово Отчитане (МСФО) и тълкуванията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО.

През текущата година Дружеството е възприело прилагането на всички нови и ревизирани МСФО, издание за 2005 година на Борда за Международни Счетоводни Стандарти (МСС), приети от Комисията на Европейския съюз, както и тълкуванията към тях, в сила от 1 януари 2005 година и имащи отношение към извършваната от него дейност.

Българският закон за счетоводството изисква прилагането на МСФО, приети от Комисията на Европейския съюз, които следва: да имат официален превод на български език, да бъдат приети от Министерския съвет на Р България и да бъдат обнародвани в Държавен вестник (ДВ). Към датата на настоящите финансови отчети единственото официално издание на български език, прието с Постановление на Министерския съвет №21/4 февруари 2003 година (Постановлението) и обнародвано в брой 13 на ДВ от същата година, е изданието на основните МСС от 2002 година. Ръководството на Дружеството счита, че прилагането на МСФО, в сила за 2005 година (оригинално издание на английски език от 2005 година), е подходящо при тези обстоятелства и че на потребителите на финансовите отчети се предоставя полезна и достоверна информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството поради което е избрало да приложи тази база за съставяне на настоящите финансови отчети.

Ръководството не е установило съществени разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и сумите в отчета за доходите така, както са отчетени в настоящите финансови отчети и както биха били отчетени на база изданието на МСС от 2002 година съгласно Постановлението. В допълнение прилагането на измененията в МСФО не е довело до съществени промени във възприетата от Дружеството счетоводна политика. Ефектите от промените се ограничават предимно до включване на някои допълнителни или промяна на съществуващи оповестявания във финансовите отчети.

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципа на историческата цена.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2005

2.2. Отчетна валута и валута на финансовите отчети

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. Това е валутата, възприета като официална, в основната икономическа среда, в която Дружеството оперира. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Настоящите финансови отчети са изготвени в хиляди лева.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСФО изисква от Ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовите отчети, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на Ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовите отчети. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящите финансови отчети.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс и отчета за доходите

3.1. Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот е имот (земя, сграда или част от сграда, или и двете), държан от Дружеството за получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, или и за двете.

Инвестиционните имоти се оценяват по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки (виж също бележка 3.2).

Амортизацията на инвестиционните имоти се начисляват в отчета за доходите на база полезния им живот, като последователно се прилага линейният метод.

Определеният полезен живот на инвестиционните имоти е, както следва:

Полезен живот	2005 година	2004 година
Административни и търговски сгради	25 години	25 години
Машини, съоръжения и оборудване	3 години	3 години
Офис обзавеждане	7 години	7 години

3.2. Обезценка на инвестиционни имоти

Към датата на изготвяне на финансовите отчети Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват признаци за обезценка на инвестиционните имоти. В случай, че се установи, че такива признаци съществуват, се изготвя приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив. Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на отделния актив, Дружеството определя възстановимата стойност на обекта, генериращ парични потоци, към който активът принадлежи.

3.2. Обезценка на инвестиционни имоти (продължение)

Възстановимата стойност е по-високата сума от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив и стойността му в употреба.

Когато възстановимата стойност на даден актив (или на обект генериращ парични постъпления) е по-ниска от балансовата му стойност, последната се намалява до размера на възстановимата стойност. Загубата от обезценка се признава веднага като разход в отчета за доходите, освен ако активът се отчита по преоценена стойност. В този случай загубата от обезценка се отразява като намаление на преоценъчния резерв.

В случай на възстановяване на загуба от обезценка, балансовата стойност на актива (или на обекта генериращ парични постъпления) се увеличава до променената му възстановима стойност. Това увеличение не може да доведе до балансова стойност по-голяма от балансовата стойност, която би била определена при положение, че в предходни периоди не е била признавана загуба от обезценка за дадения актив. Възстановяването на загуба от обезценка се признава веднага като приход в отчета за доходите, освен ако активът се отчита по преоценена стойност, в който случай възстановяването на загубата от обезценка се отразява като увеличение на преоценъчния резерв.

3.3. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно, както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

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

При първоначалното им признаване финансовите активи/пасиви се оценяват по справедлива стойност. Разходите по сделката, в резултат на която възникват финансовите активи/пасиви се включват в тяхната стойност, освен когато финансовите активи/пасиви се отчитат по справедлива стойност през отчета за доходите.

За целите на последващото оценяване през текущия период, Дружеството класифицира финансовите си инструменти в следните категории: инвестиции, разполагаеми за продажба; търговски и други вземания и финансови пасиви. Класифицирането в съответната група зависи от целта и срочността, с която е сключен съответния договор.

3.3.1. Инвестиции, разполагаеми за продажба

Инвестициите, разполагаеми за продажба са недеривативни финансови инструменти, В баланса на Дружеството те са представени като дългосрочни инвестиции и представляват миноритарни участия.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2005**3.3.1. Инвестиции, разполагаеми за продажба (продължение)**

След първоначалното им признаване финансовите активи, разполагаеми за продажба се оценяват по справедлива стойност към датата на изготвяне на финансовите отчети като всяка разлика до тази стойност се признава в капитала. При последваща продажба или обезценка на финансови активи, разполагаеми за продажба, акумулираните разлики от корекциите до справедлива стойност се признават в отчета за доходите като приход/разход от операции с финансови инструменти.

Справедливата цена на финансовите активи, за които съществува борсова цена на активен пазар се определя на база на борсовите котировки, валидни към датата на изготвяне на финансовите отчети. Финансовите активи, за които не съществува борсова цена на активен пазар и чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена, след първоначалното им признаване се отчитат по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка.

3.3.2. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане и не са котируеми на активен пазар. Те възникват, когато Дружеството предостави паричен ресурс, стоки или услуги, без да има намерение да търгува възникналото вземане. Тези вземания са представени по тяхната амортизирана стойност, с изключение на краткосрочните вземания, които не се амортизират. На база анализ към края на всеки отчетен период се извършва преглед за индикации за загуба от обезценка.

3.3.3. Парични средства

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

3.3.4. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения, възникнали в резултат на получени стоки или услуги, неklasифицирани като финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност през отчета за доходите, са представени в баланса по амортизирана стойност. Краткосрочните задължения не се амортизират.

3.3.5. Лихвени заеми

Лихвените заеми се признават първоначално по справедлива цена, формирана от получените парични постъпления, намалени с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното им признаване, лихвените заеми се оценяват по амортизирана стойност, като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падеж се отчита в отчета за доходите за периода на ползване на заема на база метода на ефективния лихвен процент.

Финансовите разходи, в това число и директните разходи по привличането на заема, се включват в отчета за доходите по метода на начислението, на базата на ефективния лихвен процент.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2005

3.3.6. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по историческа цена в деня на регистрирането му.

3.3.7. Оценка и управление на риска

Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са предимно получените търговски заеми. Тъй като договореният лихвен процент е с фиксирана надбавка над SOFIBOR, Дружеството е потенциално изложено на риск на паричния поток. Ръководството счита, че поради слабото колебание в пазарните равнища на лихвите, Дружеството не е изложено на значителен лихвен риск на паричния поток.

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.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

3.4. Данък върху дохода

Данъкът върху дохода включва текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовите отчети. 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 финансовите отчети. Отсрочените данъци се признават в отчета за доходите, освен в случаите, когато възникват във връзка с балансово перо, което се отразява директно в собствения капитал на Дружеството. В този случай и отложените данък се посочва директно за сметка на това перо (в капитала), без да намира отражение в отчета за доходите. Отсрочените данъчни активи и пасиви се представят нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно действащото за 2005 и 2004 година данъчно законодателство, данъчните ставки, които се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на Дружеството са съответно 15% и 19.5%.

3.5. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите се начисляват 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 се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставените отстъпки. Не се признава приход в случай на значителна несигурност по отношение на осъществяване постъпленията от вземания.

Приходите от услуги се признават в отчета за доходите в периода, в който са извършени.

Печалбата от продажбата на инвестиционни имоти се представя като други приходи/разходи.

При размяна на активи се отчита приход/(разход) от разменната транзакция в размер на разликата му справедливата стойност на получения и балансовата стойност на разменения актив.

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

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2005

4. Промени в МСФО

Посочените по-долу МСФО, промени в МСФО и тълкувания, са приети към датата, на която финансовите отчети са одобрени за издаване, но влизат в сила за периоди след 31 декември 2005 година.

МСФО 1 (ревизиран 2005)	Изготвяне на финансовите отчети в съответствие с МСФО за първи път
МСФО 4 (ревизиран 2005)	Застрахователни договори
МСФО 6	Проучване и оценка на природни ресурси
МСФО 7	Финансови инструменти: оповестяване
МСС 1 (ревизиран 2005)	Представяне на финансови отчети
МСС 19 (ревизиран 2004)	Доходи на персонала
МСС 39 (ревизиран 2005)	Финансови инструменти: признаване и оценяване
Становище 4 на Комитета за разяснения на МСФО	Определяне дали договора следва да бъде третиран като договор за лизинг
Становище 5 на Комитета за разяснения на МСФО	Участие във фондове за изваждане от употреба на активи, възстановяване и подобряване на околната среда
Становище 6 на Комитета за разяснения на МСФО	Задължения, възникващи от участия на специфични пазари – Отпадъчно електронно и електрическо оборудване
Становище 7 на Комитета за разяснения на МСФО	Преизчисляване на финансовите отчети при прилагането на МСС 29 Счетоводно отчитане при свръхинфлационни икономики
Становище 8 на Комитета за разяснения на МСФО	Област на приложение на МСФО 2

Ръководството на Дружеството счита, че приложението на тези МСФО и тълкувания няма да окаже значителен ефект върху финансовите отчети на Дружеството.

5. Приходи от продажби

Приходите от продажби включват получените приходи от отдаване под наем на административна сграда, собственост на Дружеството.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2005

6. Други приходи

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Печалба от размяна и продажба на инвестиционни имоти, в т. ч.	88	-
<i>Приходи от размяна и продажба на инвестиционни имоти</i>	122	
<i>Балансова стойност на отписани инвестиционни имоти</i>	<u>(34)</u>	<u>-</u>
Общо	<u>88</u>	<u>-</u>

През 2005 година Дружеството реализира печалба от разменна сделка на земя в размер на 67 хил.лв. и 21 хил.лв. от продажба на инвестиционни имоти.

7. Разходи за външни услуги

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Разходи за комуникации	12	11
Разходи за консултации и обучение	4	15
Разходи за ремонт и поддръжка	3	161
Други разходи	<u>5</u>	<u>17</u>
Общо	<u>24</u>	<u>204</u>

8. Разходи за персонала

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Разходи за възнаграждения	26	26
Разходи за социални осигуровки и надбавки	<u>2</u>	<u>-</u>
Общо	<u>28</u>	<u>26</u>

9. Други разходи

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Разходи за данък сгради и такса смет	28	29
Други разходи	<u>11</u>	<u>7</u>
Общо	<u>39</u>	<u>36</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2005

10. Финансови приходи и разходи

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Разходи за лихви по търговски заеми	(96)	(132)
Други финансови разходи	-	(1)
Общо	<u>(96)</u>	<u>(133)</u>

През 2004 година Дружеството реализира приход от продажба на инвестиция в размер на 760 хил.лв. Инвестицията е продадена по отчетна стойност, поради което Дружеството не формира резултат от извършената сделка.

11. Данъчно облагане

Разходът за данък в отчета за доходите включва сумата на текущите разходи за данъци върху печалбата съгласно изискванията на МСС 12 Данъци върху дохода. Дружество не начислява отсрочени данъци през 2005 и 2004 година.

Съпоставката между счетоводната печалба и разхода за данък, както и изчисленията за ефективния данъчен процент към 31 декември 2005 и 2004 година са представени в следната таблица:

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Счетоводна печалба	110	157
Приложима данъчна ставка	15 %	19.5 %
Данък върху печалбата при приложимата данъчна ставка	<u>17</u>	<u>31</u>
Разход за данък	17	31
Ефективна данъчна ставка	<u>15 %</u>	<u>19.5 %</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2005

12. Инвестиционни имоти

	Земи	Сгради	Машини и съоръ- жения	Други ДМА	Общо ДМА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил.лв.	хил.лв.
<i>Отчетна стойност</i>					
Салдо на 1 януари 2004	<u>255</u>	<u>2,683</u>	<u>1,088</u>	<u>360</u>	<u>4,386</u>
Придобити	-	46	-	-	46
Салдо на 31 декември 2004	<u>255</u>	<u>2,729</u>	<u>1,088</u>	<u>360</u>	<u>4,432</u>
Придобити	144	-	-	43	187
Излезли	(34)	-	-	-	(34)
Салдо на 31 декември 2005	<u>365</u>	<u>2,729</u>	<u>1,088</u>	<u>403</u>	<u>4,585</u>
<i>Нагрупана амортизация</i>					
Салдо на 1 януари 2004	-	<u>166</u>	<u>302</u>	<u>63</u>	<u>531</u>
Начислена	-	<u>108</u>	<u>326</u>	<u>55</u>	<u>489</u>
Салдо на 31 декември 2004	-	<u>274</u>	<u>628</u>	<u>118</u>	<u>1,020</u>
Начислена	-	<u>109</u>	<u>327</u>	<u>54</u>	<u>490</u>
Салдо на 31 декември 2005	-	<u>383</u>	<u>955</u>	<u>172</u>	<u>1,510</u>
Балансова стойност към 1 януари 2004	<u>255</u>	<u>2,517</u>	<u>786</u>	<u>297</u>	<u>3,855</u>
Балансова стойност към 31 декември 2004	<u>255</u>	<u>2,455</u>	<u>460</u>	<u>242</u>	<u>3,412</u>
Балансова стойност към 31 декември 2005	<u>365</u>	<u>2,346</u>	<u>133</u>	<u>231</u>	<u>3,075</u>

Към 31 декември 2005 и 2004 година инвестиционни имоти с балансова стойност съответно 2,006 хил.лв. и 1,918 хил.лв. са заложен като обезпечения по договори за банкови заеми на Контролиращото Дружество (виж също бележка 19).

13. Дългосрочни инвестиции

Като дългосрочна инвестиция в баланса на Дружеството са представени по номинална стойност притежаваните 45,000 бр. акции от капитала на Капитал 3000 АД. Участието на Дружество е в размер на 6.92%.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2005

14. Търговски и други вземания

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Вземания от клиенти	99	1
Данък добавена стойност	93	119
Вземания от свързани предприятия	22	102
Други	<u>-</u>	<u>21</u>
Общо	<u>214</u>	<u>243</u>

Вземанията от свързани лица са оповестени в бележка 19.

През 2004 година на Дружеството е извършена данъчна ревизия и му е отказано правото на възстановяване на данък добавена стойност в размер на 28 хил.лв. Ръководството на Дружеството е обжалвало по съдебен ред отказа на данъчна администрация и счита, че съдебните органи ще се произнесат в негова полза, поради което не е обезценило това свое вземане.

Ръководството на Дружеството счита, че текущата стойност на търговските и други вземания не се различава съществено от тяхната справедлива стойност към 31 декември 2005 година

15. Парични средства и еквиваленти

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Парични средства по банкови сметки	65	51
Парични средства в брой	<u>1</u>	<u>-</u>
Общо	<u>66</u>	<u>51</u>

16. Възстановими данъци върху доходите и текущи задължения за данъци върху доходите

Възстановимите данъци върху доходите в размер на 6 хил.лв., представляват превишението на платените през текущия период корпоративни данъци над данъчните задължения.

Задълженията за данък върху доходите към 31 декември 2004 година в размер на 19 хил.лв. са представени в баланса на дружеството като задължения за текущи данъци върху доходите.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2005

17. Търговски и други задължения

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Задължения към свързани предприятия	2,484	3,010
Задължения към доставчици	102	11
Данъчни задължения	13	-
Други краткосрочни задължения	<u>3</u>	<u>-</u>
Общо	<u>2,602</u>	<u>3,021</u>

Задълженията към свързани лица са оповестени в бележка 19.

Ръководството на Дружеството счита, че стойността по която краткосрочните задължения са представени в баланса на Дружеството съответства на справедливата им цена.

18. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал, в размер на 50 хил. лв., е разпределен в 500 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 100 лева.

Към датата на настоящите финансови отчети едноличен собственик в Дружеството е Петрол АД.

19. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Едноличният собственик на капитала на Дружеството - Петрол АД се контролира от Петрол Холдинг АД.

През отчетния период са осъществени сделки със следните свързани лица:

Свързано лице

Петрол АД	Едноличен собственик
Петрол Холдинг АД	Контролиращо Дружество
Юрекс Консулт АД	Дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД
Евробанк АД	Дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД до май 2005 година
Петрол Техника ЕООД	Дъщерно дружество на Петрол АД
Петрол Транс Експрес ЕООД	Дъщерно дружество на Петрол АД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2005

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

Извършените сделки се отнасят главно до:

- наеми;
- получаване на парични заеми;
- банкови услуги;
- получени юридически услуги;
- начислени възнаграждения;
- получени ремонтни услуги;
- други услуги.

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

Обемите на сделките, осъществени със свързани лица за 2005 и 2004 година са, както следва:

Свързано лице	31 декември	31 декември	31 декември	31 декември
	2005	2004	2005	2004
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
	Продажба	Продажба	Покупка на	Покупка на
	на стоки и	на стоки и	стоки и	стоки и услуги
	услуги	услуги	услуги	
Едноличен собственик	699	1,039	-	-
Дружества под общ контрол	-	-	3	169
Общо	<u>699</u>	<u>1,039</u>	<u>3</u>	<u>169</u>

Свързано лице	31 декември	31 декември
	2005	2004
	хил. лв.	хил. лв.
	Финансови	Финансови
	разходи	разходи
Контролиращо дружество	(96)	(132)
Общо	<u>(96)</u>	<u>(132)</u>

Към 31 декември 2005 и 2004 година неуредените разчети със свързани лица са, както следва:

Свързани лица	31 декември	31 декември	31 декември	31 декември
	2005	2004	2005	2004
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
	Вземания	Вземания	Задължения	Задължения
Контролиращо дружество	-	-	2,012	2,184
Едноличен собственик	-	102	-	165
Дружества под общ контрол	<u>22</u>	-	<u>472</u>	<u>661</u>
Общо	<u>22</u>	<u>102</u>	<u>2,484</u>	<u>3,010</u>

Общата сума на начислените възнаграждения за 2005 година на членовете на Съвета на Директорите на Дружеството, включена в разходите за персонала, възлиза на 14 хил. лв.

20. Събития след дата на баланса

През месец март 2006 година Управителният Съвет на едноличния собственик на капитала взема решение за продажба на инвестицията си в Дружеството по пазарна оценка след оторизация на сделката от Общото събрание на Петрол АД.