

ЮРЕКС КОНСУЛТ 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 Акционерите на
Юрекс Консулт АД
гр. София

Ние извършихме одит на приложения счетоводен баланс на **Юрекс Консулт АД** (Дружеството) към 31 декември 2005 година и на свързаните с него отчет за доходите, 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.

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.

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



15 април 2006
София

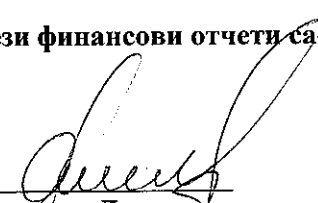
ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2005 ГОДИНА

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	<u>673</u>	<u>802</u>
Разходи за материали		(11)	(10)
Разходи за външни услуги	6	(96)	(182)
Разходи за персонала	7	(557)	(621)
Разходи за амортизация	10	(3)	(4)
Други разходи		<u>(2)</u>	<u>(2)</u>
Общо разходи за дейността		<u>(669)</u>	<u>(819)</u>
Приходи от лихви	8	8	11
Други финансови разходи		<u>(1)</u>	<u>(1)</u>
Финансови приходи, нетно		<u>7</u>	<u>10</u>
Печалба/(загуба) преди облагане с данъци		11	(7)
Приход от/(разход за) данък	9	<u>(2)</u>	<u>1</u>
Нетна печалба (загуба) за периода		<u>9</u>	<u>(6)</u>

Тези финансови отчети са одобрени от името на ЮРЕКС КОНСУЛТ АД от:


 Мариана Данова
 Изпълнителен директор

28 февруари 2006 година




 Олга Иванова
 Главен счетоводител

одитор:



(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			
Дълготрайни материални и нематериални активи	10	4	7
Отсрочени данъчни активи	9	<u>1</u>	<u>2</u>
Общо дългосрочни активи		5	9
Краткосрочни активи			
Търговски и други вземания	11	259	257
Възстановими данъци върху доходите	12	5	6
Парични средства	13	<u>50</u>	<u>53</u>
Общо краткосрочни активи		314	316
Общо активи		319	325
Краткосрочни задължения	14	89	104
Нетни краткосрочни активи		<u>225</u>	<u>212</u>
Нетни активи		<u>230</u>	<u>221</u>
Капитал и резерви			
Основен капитал	15	200	200
Общи резерви		27	27
Натрупана печалба/(загуба)		<u>3</u>	<u>(6)</u>
Общо капитал и резерви		<u>230</u>	<u>221</u>

Тези финансови отчети са одобрени от името на ЮРЕКС КОНСУЛТ АД от:

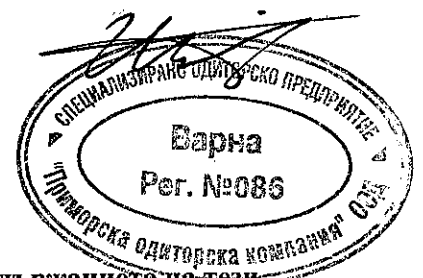

Мариана Данова
Изпълнителен директор

28 февруари 2006 година




Олга Иванова
Главен счетоводител

ОДИТОР:

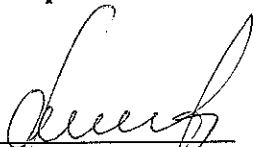


(Бележките от страница 10 до страница 24 са неразделна част от съдържанието на тези финансови отчети)

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

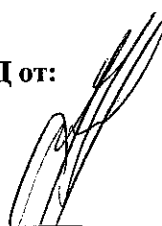
	Основен капитал	Общи резерви	Натр. печалба/ (загуба)	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Салдо на 1 януари 2004 година	200	-	27	227
Текущ финансов резултат	-	-	(6)	(6)
<i>Общо разходи признати за периода</i>	-	-	(6)	(6)
Разпределение на печалбата за общи резерви	-	27	(27)	-
Салдо на 31 декември 2004 година	<u>200</u>	<u>27</u>	<u>(6)</u>	<u>221</u>
Текущ финансов резултат	-	-	9	9
<i>Общо разходи признати за периода</i>	-	-	9	9
Салдо на 31 декември 2005 година	<u>200</u>	<u>27</u>	<u>3</u>	<u>230</u>

Тези финансови отчети са одобрени от името на ЮРЕКС КОНСУЛТ АД от:


Мариана Данова
Изпълнителен директор

28 февруари 2006 година




Олга Иванова
Главен счетоводител

офиртор:

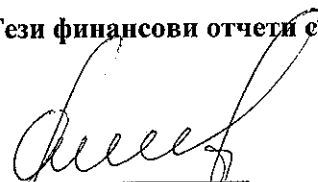


(Бележките от страница 10 до страница 24 са неразделна част от съдържанието тези финансови отчети)

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	808	927
Плащания към контрагенти	(262)	(309)
Плащания, свързани с персонала	(557)	(611)
Парични потоци от основната дейност	(11)	7
Възстановени /(платени) данъци върху доходите	-	(13)
Нетни парични потоци от основната дейност	(11)	(6)
Парични потоци от инвестиционната дейност		
Плащания за закупуване на дълготрайни активи	-	(6)
Получени лихви	11	7
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност	11	1
Нетни парични потоци от финансовата дейност	-	-
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства през периода	-	(5)
Парични средства в началото на периода	32	37
Парични средства в края на периода (виж също бележка 13)	<u>32</u>	<u>32</u>

Тези финансови отчети са одобрени от името на ЮРЕКС КОНСУЛТ АД от:


Мариана Данова
Изпълнителен директор

28 февруари 2006 година




Олга Иванова
Главен счетоводител

ОДИТОР:



(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

Юрекс Консулт АД (Дружеството) е регистрирано в Софийски Градски Съд през 2001 година. Мажоритарен собственик на Дружеството е Петрол Холдинг АД (виж бележка 15).

Основната дейност на Дружеството е свързана с предоставяне на правно обслужване, управленски и консултантски услуги.

Финансовите отчети са одобрени за издаване от Съвета на директорите на 28 февруари 2006 година.

2. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи

2.1. База за изготвянето 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 Република 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 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.

Финансовите 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. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните материални и нематериални активи се признават и първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от Ръководството употреба. След първоначалното им признаване дълготрайните материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки. Когато в дълготрайните материални активи се съдържат съществени компоненти с различна продължителност на полезен живот, тези компоненти се отчитат като самостоятелни активи.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако е отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Балансовата стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на МСС 16 Имоти, машини, съоръжения и оборудване. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, през който са направени.

Амортизацията се начислява на база на определения полезен живот като последователно се прилага линейния метод.

Определеният полезен живот на активите е, както следва:

Полезен живот	2005 година	2004 година
Машини, съоръжения и оборудване	2 години	2 години
Офис обзавеждане	6 години	6 години
Дълготрайни нематериални активи	2 години	2 години

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2005**3.1. Дълготрайни материални и нематериални активи (продължение)**

Начисляването на амортизацията започва от началото на месеца, следващ месеца, в който активът е наличен за употреба и се прекратява на по-ранната от: датата на класифицирането му като държан за продажба в съответствие с МСФО 5 Дълготрайни активи държани за продажба и преустановени дейности или датата на отписването му.

Не се начисляват амортизации на земите, произведенията на изкуството, разходи за придобиване на дълготрайни материални активи и напълно амортизираните активи.

3.2. Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи

Към датата на изготвяне на финансовите отчети Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват признаци за обезценка на дълготрайните материални и нематериални активи. 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.

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.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2005**3.3. Финансови инструменти (продължение)**

За целите на последващото оценяване през текущия и предходния отчетен период Дружеството класифицира финансовите активи и пасиви в следните категории: предоставени заеми и други търговски вземания и други финансови пасиви (различни от тези, отчитани по справедлива стойност през отчета за доходите). Класифицирането в съответната група зависи от целта и срочността, с която е сключен съответния договор.

3.3.1. 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.

3.3.2. Парични средства

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

3.3.3. Търговски и други задължения

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

3.3.4. Основен капитал

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

3.3.5. Оценка и управление на риска**Лихвен риск**

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са предимно предоставени търговски депозити. 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.

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

3.5. 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 отложеният данък се посочва директно за сметка на това перо (в капитала), без да намира отражение в отчета за доходите.

При изчислението на отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември 2005 година Дружеството е използвало данъчна ставка 15 %, приложима за 2006 година.

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%.

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

3.6. 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 получаване на постъпленията от вземанията.

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

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

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.

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

5. Приходи от продажби

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Приходи от продажби на услуги	590	661
Възнаграждение за член на Управителни органи	<u>83</u>	<u>141</u>
Общо	<u>673</u>	<u>802</u>

6. Разходи за външни услуги

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Разходи за наеми	53	78
Разходи за комуникации	31	34
Разходи за консултации, обучение и одит	3	55
Разходи за охрана	2	2
Разходи за ремонт и поддръжка	1	-
Разходи за реклама	-	5
Други разходи	<u>6</u>	<u>8</u>
Общо	<u>96</u>	<u>182</u>

7. Разходи за персонала

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Разходи за възнаграждения	523	581
Разходи за социални осигуровки и надбавки	<u>34</u>	<u>40</u>
Общо	<u>557</u>	<u>621</u>

8. Приходи от лихви

Приходите от лихви са формирани от лихви по предоставен депозит на Контролиращото дружество и възлизат съответно на 8 хил.лв. и 11 хил. лв. за 2005 година и 2004 година (виж също бележка 16).

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

9. Данъчно облагане

Разходът за/(приходът от) данък в отчета за доходите включва сумата на текущите разходи за данъци върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата съгласно изискванията на МСС 12 Данъци върху дохода.

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Текущ разход за данък	1	-
Изменение в отсрочените данъци	<u>1</u>	<u>(1)</u>
<i>От възникнали през годината временни разлики</i>	-	<u>(2)</u>
<i>От признати през годината временни разлики</i>	<u>1</u>	<u>1</u>
Общо разход за/(приход от) данък	<u>2</u>	<u>(1)</u>

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/(загуба)	11	(7)
Приложима данъчна ставка	15 %	19.5 %
Данък върху печалбата при приложимата данъчна ставка	<u>2</u>	<u>(1)</u>
Разход за/(приход от) данък	<u>2</u>	<u>(1)</u>
Ефективна данъчна ставка	<u>15 %</u>	<u>19.5 %</u>

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

9. 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 2005		31 декември 2004	
	Временна разлика	Данъчен ефект	Временна разлика	Данъчен ефект
Салдо в началото на периода				
Задължения към персонала за неползван отпуск	6	1	4	1
Данъчна загуба за пренасяне	<u>4</u>	<u>1</u>	-	-
Общо	<u>10</u>	<u>2</u>	<u>4</u>	<u>1</u>
Възникнали през периода				
Задължения към персонала за неползван отпуск	2	-	4	1
Данъчна загуба за пренасяне	-	-	<u>4</u>	<u>1</u>
Общо	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>8</u>	<u>2</u>
Признати през периода				
Задължения към персонала за неползван отпуск	(2)	-	(2)	(1)
Данъчна загуба за пренасяне	<u>(4)</u>	<u>(1)</u>	-	-
Общо	<u>(6)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2)</u>	<u>(1)</u>
Салдо в края на периода				
Задължения към персонала за неползван отпуск	6	1	6	1
Данъчна загуба за пренасяне	-	-	<u>4</u>	<u>1</u>
Общо	<u>6</u>	<u>1</u>	<u>10</u>	<u>2</u>

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

10. Дълготрайни материални и нематериални активи

	Машини и съоръжения хил. лв.	Други ДМА хил.лв.	Нематер. ДА хил. лв.	Общо хил.лв.
<i>Отчетна стойност</i>				
Салдо на 1 януари 2004	<u>6</u>	<u>3</u>	<u>2</u>	<u>11</u>
Придобити	<u>4</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>6</u>
Салдо на 31 декември 2004	<u>10</u>	<u>5</u>	<u>2</u>	<u>17</u>
Излезли	<u>(6)</u>	<u>-</u>	<u>(2)</u>	<u>(8)</u>
Салдо на 31 декември 2005	<u>4</u>	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>9</u>
<i>Натрупана амортизация</i>				
Салдо на 1 януари 2004	<u>4</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>6</u>
Начислена	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>4</u>
Салдо на 31 декември 2004	<u>7</u>	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>10</u>
Начислена	<u>2</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>3</u>
Изписана през периода	<u>(6)</u>	<u>-</u>	<u>(2)</u>	<u>(8)</u>
Салдо на 31 декември 2005	<u>3</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>5</u>
Балансова стойност към 1 януари 2004	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>1</u>	<u>5</u>
Балансова стойност към 31 декември 2004	<u>3</u>	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>7</u>
Балансова стойност към 31 декември 2005	<u>1</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>4</u>

11. Търговски и други вземания

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Вземания от свързани предприятия	238	247
Вземания от клиенти	16	-
Разходи за бъдещи периоди	3	6
Други	<u>2</u>	<u>4</u>
Общо	<u>259</u>	<u>257</u>

Вземанията от свързани лица са оповестени в бележка 16.

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.

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

12. Възстановими данъци върху доходите

Превипението на платените през текущия и предходни периоди корпоративни данъци над данъчните задължения, е представено в баланса като възстановими данъци върху доходите, а превипението на начислените над платените като дължими данъци върху доходите.

Възстановимите данъци върху доходите са формирани, както следва:

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
(Възстановими)/дължими данъци върху доходите към 1 януари	(6)	7
Начислен корпоративен данък	1	-
Платен корпоративен данък	-	(13)
(Възстановими) данъци върху доходите към 31 декември	<u>(5)</u>	<u>(6)</u>

13. Парични средства и еквиваленти

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Парични средства по банкови сметки	32	31
Парични средства в брой	-	1
Общо пари и парични еквиваленти по отчета за паричния поток	32	32
Блокирани парични средства	<u>18</u>	<u>21</u>
Общо парични средства и еквиваленти	<u>50</u>	<u>53</u>

Като блокирани парични средства е представена гаранция за срока на управление на Дружеството като член на Надзорния съвет на Евробанк АД и Съвета на Директорите на Транс Карт АД.

14. Търговски и други задължения

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Задължения към доставчици	54	66
Задължения към свързани предприятия	22	23
Дължим ДДС	7	-
Задължения към персонала	5	7
Данъчни задължения по други данъци	-	4
Задължения към осигурителни предприятия	<u>1</u>	<u>4</u>
Общо	<u>89</u>	<u>104</u>

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

14. Търговски и други задължения (продължение)

Задълженията към свързани лица са оповестени в бележка 16.

Дружеството начислява задължения за неизползван платен отпуск от персонала в съответствие с МСС 19 Доходи на персонала. Движението на тези начисления за периода е, както следва:

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Остатък в началото на периода	6	4
Начислени през периода	2	4
Ползвани през периода	<u>(2)</u>	<u>(2)</u>
Остатък в края на периода в това число:	<u>6</u>	<u>6</u>
<i>За заплати върху неизползвана отпуска</i>	<i>5</i>	<i>5</i>
<i>За социални осигуровки върху неизползвана отпуска</i>	<i><u>1</u></i>	<i><u>1</u></i>

Остатъкът в края на периода е представен в баланса заедно с текущите задължения към персонала.

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

15. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал, в размер на 200 хил. лв., е разпределен в 2,000 броя поименни акции с номинална стойност от 100 лева всяка.

Към датата на настоящия отчет акционери в Дружеството са :

Акционер	Дял от капитала %
Петрол Холдинг АД	99.95%
Митко Василев Събев	<u>00.05%</u>
Общо	<u>100.00%</u>

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

16. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Мажоритарният собственик на Дружеството - Петрол Холдинг АД е контролиращо дружество на икономическа група.

През отчетния период са осъществени сделки със следните свързани лица:

Свързано лице

Петрол Холдинг АД	контролиращо Дружество
Бутилираща компания Извор АД	дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД
Евробанк АД	дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД до май 2005 година
Нафтекс Секюрити ЕАД	дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД
Петрол АД	дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД
Трансхолд България Холдинг АД	дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД
Финекс АД	дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД до май 2005 година
БПИ БАД	дъщерно дружество на Петрол АД
Петрол Транс Експрес ЕООД	дъщерно дружество на Петрол АД
Трансат АД	дъщерно дружество на Трансхолд България Х-г АД
ТрансКарт АД	дъщерно дружество на Трансхолд България Х-г АД
КЗУ АД	дъщерно дружество на Финекс АД

Извършените сделки се отнасят главно до:

- предоставяне на паричен депозит;
- банкови услуги;
- наеми;
- предоставяне на юридически услуги и консултации;
- възнаграждение за член на Управителни органи;

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 на стоки и услуги	Продажба на стоки и услуги	Покупка на стоки и услуги	Покупка на стоки и услуги
Контролиращо дружество	60	60	16	21
Дружества под общ контрол	<u>571</u>	<u>732</u>	<u>17</u>	<u>39</u>
Общо	<u>631</u>	<u>792</u>	<u>33</u>	<u>60</u>

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

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

Свързано лице	31 декември 2005	31 декември 2004
	хил. лв. Финансови приходи	хил. лв. Финансови приходи
Контролиращо дружество	8	11
Дружества под общ контрол	=	=
Общо	<u>8</u>	<u>11</u>

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

Свързани лица	31 декември 2005	31 декември 2004	31 декември 2005	31 декември 2004
	хил. лв. Вземания	хил. лв. Вземания	хил. лв. Задължения	хил. лв. Задължения
Контролиращо дружество	178	193	21	20
Дружества под общ контрол	<u>60</u>	<u>54</u>	<u>1</u>	<u>3</u>
Общо	<u>238</u>	<u>247</u>	<u>22</u>	<u>23</u>

Вземането по предоставения депозит на Контролиращото Дружество към 31 декември 2005 и 2004 година е в размер на 170 хил.лв.

Общата сума на начислените възнаграждения на членовете на Съвета на Директорите и на Изпълнителния директор на Дружеството, включена в разходите за персонала, възлиза на 126 хил. лв. Възнаграждението на контролиращото Дружество, в качеството му на член на Съвета на Директорите, е в размер на 36 хил.лв.