

ПЕТРОЛ ТРАНС ЕКСПРЕС ЕООД

*ОДИТОРСКИ ДОКЛАД И
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ*

31 декември 2005

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
И ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2005 ГОДИНА

СЪДЪРЖАНИЕ:

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД.....3 СТР.

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

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ.....10 СТР.

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

До
Едноличния собственик на
Петрол Транс Експрес ЕООД

Ние извършихме одит на счетоводния баланс на **Петрол Транс Експрес ЕООД** (Дружеството) към 31 декември 2005 година и на свързаните с него отчети за доходите, паричните потоци и промените в собствения капитал за годината, приключваща на тази дата. Отговорността за изготвянето на този финансов отчет се носи от ръководството на Дружеството. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, основаващо се единствено на извършения от нас одит.

Нашият одит бе проведен в съответствие с изискванията 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 счетоводни 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 финансовият отчет, изготвен за годината, приключваща на 31 декември 2005 година 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, приети от Комисията на Европейския съюз.

Без да изразяваме резерви, обръщаме внимание на точка 2.1 от пояснителните бележки към приложения финансов отчет, където е оповестен избора на ръководството за приложената обща рамка за финансова отчетност.

Deloitte Audit
Делойт Оудит ООД

Силвия
Силвия Пенева
Управител
Регистриран одитор

30 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		<u>13,349</u>	<u>7,845</u>
Разходи за материали	5	(2,730)	(1,968)
Разходи за външни услуги	6	(7,886)	(3,004)
Разходи за амортизация	11	(1,133)	(1,146)
Разходи за персонала	7	(941)	(905)
Други разходи	8	<u>(131)</u>	<u>(125)</u>
Общо разходи за дейността		(12,821)	(7,148)
Финансови разходи	9	<u>(120)</u>	<u>(251)</u>
Печалба преди облагане с данъци		408	446
Разход за данък	10	<u>(61)</u>	<u>(78)</u>
Нетна печалба за периода		<u>347</u>	<u>368</u>

Тези финансови отчети са одобрени от името на Петрол Транс Експрес ЕООД от:


Николай Вълканов
Управител




Надя Стайнова
Главен счетоводител

30 март 2006 година



(Бележките от страница 10 до страница 26 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	11	1,895	2,263
Отсрочени данъчни активи	10	13	11
Дългосрочни разходи за бъдещи периоди		-	2
Общо дългосрочни активи		1,908	2,276
Краткосрочни активи			
Материални запаси		13	10
Търговски и други вземания	12	2,028	1,485
Парични средства	13	54	36
Общо краткосрочни активи		2,095	1,531
Общо активи		4,003	3,807
Краткосрочни задължения			
Търговски и други задължения	14	2,249	1,858
Задължения по финансов лизинг	15	391	692
Текущи данъци върху доходите	16	15	57
Общо краткосрочни задължения		2,655	2,607
Дългосрочни задължения		351	259
Нетни активи		997	941
Капитал и резерви			
Основен капитал	17	650	650
Нагрупана печалба		347	291
Общо капитал и резерви		997	941

Тези финансови отчети са одобрени от името на Петрол Транс Експрес ЕООД от:


Николай Вълканов
Управител




Надя Стайнова
Главен счетоводител

30 март 2006 година

(Бележките от страница 10 до страница 26 са неразделна част от съдържанието на тези финансови отчети)



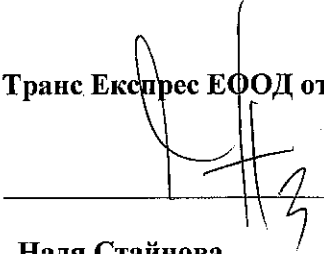
ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА
за годината, приключваща на 31 декември 2005

	Основен капитал	Натр. печалба (загуба)	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Салдо на 1 януари 2004 година	650	(77)	573
Текущ финансов резултат	-	368	368
Салдо на 31 декември 2004 година	<u>650</u>	<u>291</u>	<u>941</u>
Текущ финансов резултат	-	347	347
Разпределени дивиденди	-	(291)	(291)
Салдо на 31 декември 2005 година	<u>650</u>	<u>347</u>	<u>997</u>

Тези финансови отчети са одобрени от името на Петрол Транс Експрес ЕООД от:


Николай Вълканов
Управител




Надя Стайнова
Главен счетоводител

30 март 2006 година



(Бележките от страница 10 до страница 26 са неразделна част от съдържанието на 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	15,833	8,367
Плащания към контрагенти	(13,803)	(5,429)
Плащания, свързани с персонала	(862)	(923)
Парични потоци от основната дейност	1,168	2,015
Платени данъци върху доходите	(105)	(2)
Нетни парични потоци от основната дейност	1,063	2,013
Парични потоци от инвестиционната дейност		
Плащания за закупуване на дълготрайни материални активи	(15)	(489)
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност	(15)	(489)
Парични потоци от финансовата дейност		
Получени банкови заеми	2,080	1,497
Изплатени банкови заеми	(2,033)	(1,491)
Изплатени лизингови вноски	(958)	(1,526)
Изплатени лихви и комисионни	(119)	(3)
Нетни парични потоци от финансовата дейност	(1,030)	(1,523)
Нетно увеличение на паричните средства през периода	18	1
Парични средства в началото на периода	36	35
Парични средства в края на периода (виж също бележка 13)	54	36

Тези финансови отчети са одобрени от името на Петрол Транс Експрес ЕООД от:


Николай Вълканов
Управител

30 март 2006 година




Надя Стайнова
Главен счетоводител



(Бележките от страница 10 до страница 26 са неразделна част от финансовите отчети)

БЕЛЕЖКИ
КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2005 ГОДИНА

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

1. Правен статут

Петрол Транс Експрес ЕООД (Дружеството) е регистрирано в Бургаския окръжен съд през 2000 година. Адресът на регистрация на Дружеството е гр. Бургас, ул. Възраждане 4. Едноличен собственик на капитала е Петрол АД (виж също бележка 17).

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

2. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи

2.1. База за изготвяне

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 (БМСС), 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.

Настоящият финансов отчет е изготвен 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 активи

Дълготрайните материални 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 активи се отчитат по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки (виж също бележка 3.2).

Когато в дълготрайните материални активи се съдържат съществени компоненти с различна продължителност на полезен живот, тези компоненти се отчитат като самостоятелни активи.

Амортизацията се начислява на база на определения полезен живот като последователно се прилага линейния метод. Амортизацията се отразява в отчета за доходите за текущия период освен в случаите, когато се признава в стойността на друг актив.

Определеният полезен живот на активите е както следва:

Полезен живот	2005 година	2004 година
Транспортни средства	5 години	5 години
Стопански инвентар и други	2-7 години	2-7 години

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.

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

3.2. Обезценка на дълготрайни материални активи

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

Към датата на изготвяне на финансовите отчети Ръководството на Дружеството е преценило, че не съществуват признаци за обезценка на дълготрайни материални активи.

3.3. Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната им реализируема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортни, митнически и други подобни разходи. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с приблизителните разходи, необходими за осъществяване на продажбата.

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

3.4 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 и всички разходи по сделката, в резултат на която възниква финансовият актив/пасив (с изключение на финансови активи/пасиви, отчитани по справедлива стойност през отчета за доходите) се оценяват по справедлива стойност.

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

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

3.4.1. Търговски и други вземания, нетно

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.

3.4.2. Парични средства

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

3.4.3. Търговски и други задължения, нетно

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

3.4.4. 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.

Получените лихвени заеми, при възникването на които не са извършени разходи свързани с транзакцията, не се амортизират. По същия начин се третират получените банкови овърдрафти, при които получателят има право многократно да усвоява или погасява заема в рамките на предварително договорения лимит.

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, с изключение на транзакционните разходи по банкови овърдрафти, които се признават в отчета за доходите на линейна база, за периода, за който е договорен овърдрафтът.

3.4.5. Основен капитал

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

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

3.4.6. Оценка и управление на риска

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като осъществява сделки предимно в национална валута.

Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са предимно финансовите лизинги и банковите овърдрафти. Тъй като при повечето финансови лизинги договореният лихвен процент е с фиксирана надбавка над ОЛП и EURIBOR, Дружеството потенциално е 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.

Останалата част от финансовите лизинги са с фиксиран лихвен процент, поради което Дружеството потенциално е изложено на лихвен риск на справедливата стойност, в случай, че пазарните лихвени нива нарастнат/спаднат съществено над договорените.

Информация, относно приложимите лихвени проценти е оповестена в съответните бележки.

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.

3.5. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди в баланса на Дружеството са представени разходи, които са предплатени през настоящия, но се отнасят до следващи отчетни периоди – застраховки, абонаменти и други.

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

3.6. 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 (намалени) 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%.

3.7. 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 при погасяване на вземанията.

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

Печалбата /(загубата) от продажбата на дълготрайни материални и нематериални активи и материали се представя като други приходи/разходи.

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

3.8. Лизинг

Финансов лизинг е договор, който прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Активите придобити чрез финансов лизинг се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се включва в баланса на Дружеството като задължение по финансов лизинг.

Лизинговите плащания се разделят на лихвени плащания и плащания по главницата така, че да се получи постоянен лихвен процент върху остатъчното задължение по лизинга.

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

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. Разходи за материали

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Горива и смазочни материали	2,096	1,545
Резервни части и оборудване	598	392
Консумативи	<u>36</u>	<u>31</u>
Общо	<u>2,730</u>	<u>1,968</u>

6. Разходи за външни услуги

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Транспортни разходи	4,870	644
Наем транспортни средства	1,139	1,159
Консултации и обучение	467	97
Застраховки	361	416
Реклама	307	68
Комисионни и такси	218	92
Ремонт и поддръжка	191	204
Наем гаражи и складове	184	188
Охрана	99	87
Комуникации	<u>50</u>	<u>49</u>
Общо	<u>7,886</u>	<u>3,004</u>

7. Разходи за персонала

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Възнаграждения	708	680
Социални осигуровки и надбавки	<u>233</u>	<u>225</u>
Общо	<u>941</u>	<u>905</u>

8. Други разходи

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Еднократни данъци	77	46
Командировки	52	67
Други	<u>2</u>	<u>12</u>
Общо	<u>131</u>	<u>125</u>

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

9. Финансови разходи

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Лихви по договори за финансов лизинг	115	207
Лихви по заеми	-	40
Други	<u>5</u>	<u>4</u>
Общо	<u>120</u>	<u>251</u>

10. Данъчно облагане

Разходът за 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	63	74
Изменение в отсрочените данъци		
<i>От възникнали през годината временни разлики</i>	<i>(10)</i>	<i>(10)</i>
<i>От признати през годината временни разлики</i>	<u>8</u>	<u>14</u>
Общо разход за данък в отчета за доходите	<u>61</u>	<u>78</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	408	446
Приложима данъчна ставка	15 %	19.5 %
Данък върху печалбата при приложимата данъчна ставка	61	87
Данъчен ефект от постоянни разлики	-	(12)
Ефект от прилагане на различни данъчни ставки при изчисляване на отсрочените данъци	<u>-</u>	<u>3</u>
Разход за данък	<u>61</u>	<u>78</u>
Ефективна данъчна ставка	<u>15 %</u>	<u>17.5 %</u>

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

10. 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	
	хил. лв. Временна разлика	хил. лв. Данъчен ефект	хил. лв. Временна разлика	хил. лв. Данъчен ефект
Салдо в началото на периода				
Задължения към персонала за неползван отпуск	71	11	78	15
Възникнали през периода				
Задължения към персонала за неползван отпуск	69	10	66	10
Признати през периода				
Задължения към персонала за неползван отпуск	(54)	(8)	(73)	(14)
Салдо в края на периода				
Задължения към персонала за неползван отпуск	86	13	71	11

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2005
11. Дълготрайни материални и нематериални активи

	Трансп. средства	Други ДМА	Прогр. прод.	Общо ДМА
	хил. лв.	хил.лв.	хил. лв.	хил.лв.
<i>Отчетна стойност</i>				
Салдо на 1 януари 2004	4,181	33	3	4,217
Придобити	514	7	-	521
Трансфери	7	(7)	-	-
Излезли	(18)	-	-	(18)
Салдо на 31 декември 2004	4,684	33	3	4,720
Придобити	811	5	-	816
Трансфери	-	-	-	-
Излезли	(134)	-	-	(134)
Салдо на 31 декември 2005	5,361	38	3	5,402
<i>Натрупуна амортизация</i>				
Салдо на 1 януари 2004	1,309	10	2	1,321
Начислена	1,137	8	1	1,146
Изписана през периода	(10)	-	-	(10)
Салдо на 31 декември 2004	2,436	18	3	2,457
Начислена	1,126	7	-	1,133
Изписана през периода	(83)	-	-	(83)
Салдо на 31 декември 2005	3,479	25	3	3,507
Балансова стойност към 1 януари 2004	2,872	23	1	2,896
Балансова стойност към 31 декември 2004	2,248	15	-	2,263
Балансова стойност към 31 декември 2005	<u>1,882</u>	<u>13</u>	<u>-</u>	<u>1,895</u>

През 2005 година Дружеството е придобило 25 автомобила, от които 24 автомобила с отчетна стойност в размер на 626 хил. лв. - по договори за финансов лизинг (виж също бележка 15).

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

12. Търговски и други вземания

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Вземания от свързани предприятия	1,403	840
Вземания от клиенти	370	447
Разходи за бъдещи периоди	118	187
Данък добавена стойност	91	-
Предоставени аванси	19	-
Други	27	11
Общо	<u>2,028</u>	<u>1,485</u>

Вземанията от свързани лица са оповестени в бележка 19.

Ръководството на Дружеството счита, че текущата стойност на търговските и други вземания съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2005 година.

13. Парични средства

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Парични средства по банкови сметки	51	33
Парични средства в брой	3	3
Общо	<u>54</u>	<u>36</u>

14. Търговски и други задължения

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Задължения към свързани предприятия	1579	1,511
Задължения към доставчици	350	119
Задължения към персонала	136	100
Задължения по получени банкови заеми	122	75
Задължения към осигурителни предприятия	47	41
Данъчни задължения	15	11
Други краткосрочни задължения	-	1
Общо	<u>2,249</u>	<u>1,858</u>

Задълженията към свързани лица са оповестени в бележка 19.

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

14. Търговски и други задължения (продължение)

Дружеството начислява задължения за неползван платен отпуск от персонала в съответствие с МСС 19 Доходи на персонала. Тези начисления имат следната структура:

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
За заплати върху неползван отпуск	53	51
За социални осигуровки върху неползван отпуск	<u>16</u>	<u>15</u>
Общо	<u>69</u>	<u>66</u>

Движението на тези начисления за периода е, както следва:

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Остатък в началото на периода	71	78
Начислени през периода	69	66
Ползвани през периода	<u>(54)</u>	<u>(73)</u>
Остатък в края на периода	<u>86</u>	<u>71</u>

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.

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

15. Задължения по финансов лизинг

	Минимални лизингови плащания		Настояща стойност на минималните лизингови плащания	
	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Задължения по финансов лизинг	760	1,061	742	951
До една година	406	788	391	692
Между две и пет години	354	273	351	259
Минус: Лихви по лизинг	<u>(18)</u>	<u>(110)</u>	—	—
Настояща стойност на задълженията по финансов лизинг	742	951	742	951
Минус: Настояща стойност на задълженията по финансов лизинг до една година	—	—	<u>(391)</u>	<u>(692)</u>
Настояща стойност на задълженията по финансов лизинг над една година	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>351</u>	<u>259</u>

Придобитите от Дружеството активи чрез финансов лизинг са транспортни средства. Средният период, за който се сключват лизинговите договори е 3 години. Към 31 декември 2005 година средният ефективен лихвен процент по договорите за финансов лизинг е 14%.

Ръководството на Дружеството счита, че справедливата стойност на задълженията по финансов лизинг не се различава съществено от тяхната текуща стойност.

16. Текущи данъци върху доходите

Задълженията за данък върху доходите включват начисления корпоративен данък за текущия и предходни отчетни периоди до размера, който не е погасен към датата на изготвяне на баланса.

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Дължими (възстановими) данъци върху доходите към 1 януари 2005 година	57	(15)
Начислен корпоративен данък	63	74
Платен корпоративен данък	<u>(105)</u>	<u>(2)</u>
Дължими данъци върху доходите към 31 декември 2005 година	<u>15</u>	<u>57</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2005**17. Основен капитал**

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал, в размер на 650 хил. лв., е разпределен в 650 дяла, всеки с номинална стойност от 1000 лева.

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

18. Дивиденди

В съответствие с решение на Управителния съвет на едноличния собственик на Дружеството от 16 декември 2005 година е разпределен дивидент до размера на неразпределената печалба към 31 декември 2004 година.

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 Холдинг АД
Бутилираща компания Извор АД
Варна Бизнес Сървисиз ООД
Евробанк АД

Еър Лазур – Дженерал Авиейшън ЕООД
Интерхотел България Бургас ЕООД
Нафтекс Секюрити ЕАД
Петрол АД
ПФК Нафтекс АД
Трансхолд България Холдинг АД
Юрекс Консулт АД
Нафтекс Петрол ЕООД
БПИ ЕАД
Петрол Техника ЕООД
Петрол Карт Сервиз ЕООД
Транслоото АД
Трансат АД

Транс Телеком ООД

Транскарт АД

Контролиращо Дружество
дъщерно дружество на – Петрол Холдинг АД
дъщерно дружество на – Петрол Холдинг АД
дъщерно дружество на – Петрол Холдинг АД до
месец май 2005 година
дъщерно дружество на – Петрол Холдинг АД
дъщерно дружество на – Петрол Холдинг АД
дъщерно дружество на – Петрол Холдинг АД
дъщерно дружество на – Петрол Холдинг АД
дъщерно дружество на – Петрол Холдинг АД
дъщерно дружество на – Петрол Холдинг АД
дъщерно дружество на Петрол АД
дъщерно дружество на Петрол АД
дъщерно дружество на Петрол АД
дъщерно дружество на Петрол АД
дъщерно дружество на Трансхолд България
Холдинг АД
дъщерно дружество на Трансхолд България
Холдинг АД
дъщерно дружество на Трансхолд България
Холдинг 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:

- извършени транспортни услуги;
- предоставяне и получаване на парични заеми;
- банкови услуги;
- доставка на материали;
- наеми;
- холдингови такси и 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
Контролиращо дружество	673	644	34	87
Едноличен собственик	1,330	1,373	3,995	2,855
Дружества под общ контрол	<u>5,462</u>	<u>2,385</u>	<u>197</u>	<u>185</u>
Общо	<u>7,465</u>	<u>4,402</u>	<u>4,226</u>	<u>3,127</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	164	59	5	70
Едноличен собственик	104	532	1,384	1,351
Дружества под общ контрол	<u>1,135</u>	<u>249</u>	<u>190</u>	<u>90</u>
Общо	<u>1,403</u>	<u>840</u>	<u>1,579</u>	<u>1,511</u>

Общата сума на начислените възнаграждения за 2005 година на мениджърския персонал на Дружеството, включена в разходите за персонала, възлиза на 54 хил. лв.