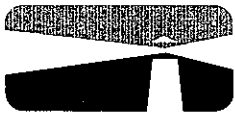


**ТРАНСЛОТО АД**  
**ОДИТОРСКИ ДОКЛАД**  
**И ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ**  
**31 ДЕКЕМВРИ 2005 ГОДИНА**

**СЪДЪРЖАНИЕ:**

**ОДИТОРСКИ ДОКЛАД.....3 СТР.**  
**ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2005 ГОДИНА..... 6 СТР.**  
**БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ.....11 СТР.**

**ОДИТОРСКИ ДОКЛАД**



## ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

До Акционерите на  
“Транслото” АД  
гр. София

1. Ние извършихме одит на приложения счетоводен баланс на “Транслото” АД (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 21 март 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.

4. Без да изразяваме резерви, обръщаме внимание на оповестеното в т. 5 и 12 от бележките към финансовия отчет, относно валидността на принципа за действащо предприятие. През 2003 година Дружеството е подало заявление до Държавната комисия по хазарта (ДКХ) за получаване на разрешение за осъществяване на хазартна дейност и е получило отказ. Отказът за издаване на разрешение от ДКХ е обжалван по съдебен ред и към датата на съставяне на настоящия финансов отчет съдебната процедура не е приключила. Продължаването на дейността на Дружеството като действащо предприятие зависи както от окончателното решение на съдебните органи, така и от възможността Дружеството да се самофинансира и да получи финансова подкрепа от акционерите, в случай на необходимост.

5. Без да изразяваме резерви, обръщаме внимание, че към 31 декември 2005 година регистрираният в търговския регистър основен капитал надвишава нетните активи на Дружеството, което не е в съответствие с изискванията на българския Търговски закон, по отношение чистата стойност на имуществото на търговските дружества. Към датата на одобряване на финансовия отчет акционерите на Дружеството не са предприели действия за привеждане на чистата стойност на имуществото (нетните активи) в съответствие с изискванията на приложимия закон.

**“Приморска Одиторска Компания” ООД**

**Илия Илиев**  
Управител  
Регистриран одитор



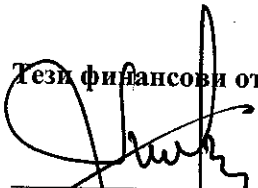
21 март 2006  
София

**ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ**  
**КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2005 ГОДИНА**


**ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ**  
за годината, приключваща на 31 декември 2005 година

	Бележка №	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
<b>Нетни приходи от продажби</b>	5	—	—
Разходи за материали	6	(43)	(46)
Разходи за външни услуги	7	(143)	(180)
Разходи за персонала	8	(271)	(285)
Разходи за амортизация	13	(253)	(30)
Други разходи	9	(26)	(32)
<b>Общо разходи за дейността</b>		<b>(736)</b>	<b>(573)</b>
Разходи за лихви	10	(22)	(12)
Приходи от лихви		—	1
<b>Финансови разходи, нетно</b>		<b>(22)</b>	<b>(11)</b>
<b>Загуба преди облагане с данъци</b>		<b>(758)</b>	<b>(584)</b>
Разход за данък	11	—	—
<b>Загуба за периода</b>		<b>(758)</b>	<b>(584)</b>

Тези финансови отчети са одобрени от името на Транслото АД от:

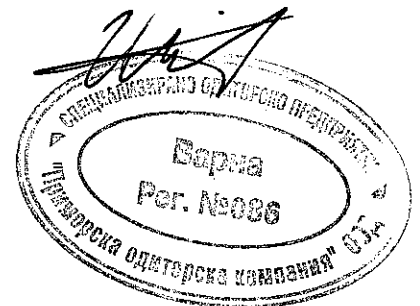
  
Неделчо Прошков  
Изпълнителен директор



  
Силвия Крушарска  
Главен счетоводител

28 февруари 2006 година

ОДИТОР:



(Бележките от страница 11 до страница 22 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.
<b>Дългосрочни активи</b>			
Дълготрайни материални и нематериални активи	13	<u>1,829</u>	<u>2,076</u>
<b>Общо дългосрочни активи</b>		<b>1,829</b>	<b>2,076</b>
<b>Краткосрочни активи</b>			
Други вземания		2	4
Парични средства	14	<u>17</u>	<u>9</u>
<b>Общо краткосрочни активи</b>		<b>19</b>	<b>13</b>
<b>Общо активи</b>		<b><u>1,848</u></b>	<b><u>2,089</u></b>
<b>Краткосрочни задължения</b>	15	<b>790</b>	<b>273</b>
<b>Нетни краткосрочни активи</b>		<b><u>(771)</u></b>	<b><u>(260)</u></b>
<b>Нетни активи</b>		<b><u>1,058</u></b>	<b><u>1,816</u></b>
<b>Капитал и резерви</b>			
Основен капитал	16	2,700	2,700
Натрупана загуба		<u>(1,642)</u>	<u>(884)</u>
<b>Общо капитал и резерви</b>		<b><u>1,058</u></b>	<b><u>1,816</u></b>

Тези финансови отчети са одобрени от името на Транслото АД от:

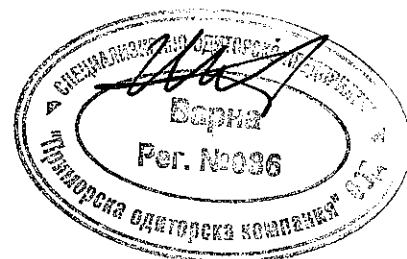
  
Неделчо Прошков  
Изпълнителен директор

28 февруари 2006 година



  
Силвия Крушарска  
Главен счетоводител

о д и т о р:

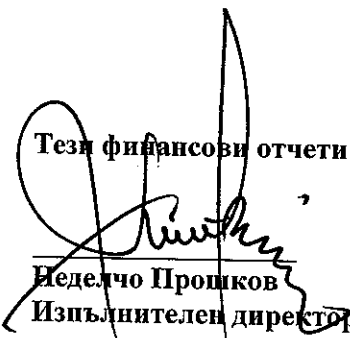


(Бележките от страница 11 до страница 22 са неразделна част от съдържанието на тези финансови отчети)

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

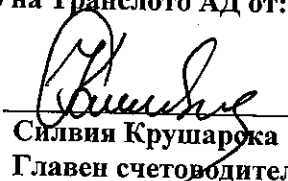
	Основен капитал хил. лв.	Натрупана загуба хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2004 година	<u>700</u>	<u>(300)</u>	<u>400</u>
Загуба за текущия период	-	(584)	(584)
Емисия от дялов капитал	2,000	-	2,000
Салдо на 31 декември 2004 година	<u>2,700</u>	<u>(884)</u>	<u>1,816</u>
Емисия от дялов капитал	-	-	-
Загуба за текущия период	-	(758)	(758)
Салдо на 31 декември 2005 година	<u>2,700</u>	<u>(1,642)</u>	<u>1,058</u>

Тези финансови отчети са одобрени от името на Транслото АД от:

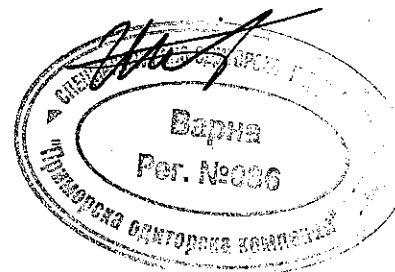
  
Неделчо Прошков  
Изпълнителен директор

28 февруари 2006 година



  
Силвия Крушарока  
Главен счетоводител

Одитор:



(Бележките от страница 11 до страница 22 са неразделна част от съдържанието на тези финансови отчети)

## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, приключваща на 31 декември 2005 година

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
<b>Парични потоци от основната дейност</b>		
Плащания към контрагенти	(220)	(317)
Постъпления от контрагенти	-	4
Плащания, свързани с персонала	(255)	(252)
<b>Нетни парични потоци от основната дейност</b>	<b>(475)</b>	<b>(565)</b>
<b>Парични потоци от инвестиционната дейност</b>		
Плащания за закупуване на дълготрайни материални и нематериални активи	(6)	(1,043)
Получени лихви	-	1
<b>Нетни парични потоци от инвестиционната дейност</b>	<b>(6)</b>	<b>(1,042)</b>
<b>Парични потоци от финансовата дейност</b>		
Постъпления от емисия на дялов капитал	-	2,000
Получени заеми	509	389
Изплатени заеми	-	(765)
Изплатени лихви	(20)	(12)
<b>Нетни парични потоци от финансовата дейност</b>	<b>489</b>	<b>1,612</b>
<b>Нетно увеличение на паричните средства през периода</b>	<b>8</b>	<b>5</b>
<b>Парични средства в началото на периода</b>	<b>9</b>	<b>4</b>
<b>Парични средства в края на периода (виж също бележка 14)</b>	<b><u>17</u></b>	<b><u>9</u></b>

Тези финансови отчети са одобрени от името на Транслото АД от:



Неделчо Прошков  
Изпълнителен директор

28 февруари 2006 година




Силвия Крушарска  
Главен счетоводител

о аудитор:



(Бележките от страница 11 до страница 22 са неразделна част от съдържанието на тези финансови отчети)

**БЕЛЕЖКИ**  
**КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2005 ГОДИНА**

## 1. Правен статут

Транслото АД (Дружеството) е регистрирано в град София през 2003 година. Адресът на регистрация на Дружеството е гр.София, ул. Силистра 8. Акционери в Дружеството са Петрол АД и физическо лице. (виж също бележка 16).

Основната дейност на Дружеството е свързана с организиране на хазартни игри на територията на Република България (след получаване на съответно разрешение за това).

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. Общи положения при 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 РБългария 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.

Основните 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, произтичат от приложение на промените в МСС 16 Имоти, машини, съоръжения и оборудване, в сила от 1 януари 2005 година. В резултат на възприетата нова политика през текущия отчетен период Дружеството е начислило амортизация в размер на 171 хил.лв. на активи, които са налични за употреба, но не са въведени в експлоатация.

В допълние, прилагането на измененията в останалите 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.

**2.1. Общи положения при изготвянето на финансовите отчети (продължение)**

Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципа на историческата цена.

Към датата на изготвяне на настоящите финансови отчети, Ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимо бъдеще, което е поне, но не е ограничено до, дванадесет месеца от датата на баланса.

**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.

### 3.1. Дълготрайни материални и нематериални активи (продължение)

Амортизациите се начисляват 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	5 години	5 години
Специализирано оборудване - лототерминали	10 години	-
Стопански инвентар	4 години	4 години
Програмни продукти	4 години	4 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.

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.

#### **3.3.1. Парични средства**

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

#### **3.3.2. Търговски и други задължения**

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

#### **3.3.3. 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.

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.

#### **3.3.4. Основен капитал**

Основният капитал на Дружеството е представен по историческа цена към датата на регистрирането му.

### **3.3.5. Оценка и управление на риска**

#### **Лихвен риск**

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са предимно получените търговски заеми. Тъй като при заемите договореният лихвен процент е с фиксирана надбавка над СОФИБОР, 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**

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 представлява сумата от текущия данък върху стойността на получените за всяка игра залози. Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящите финансови отчети данъчно законодателство, данъчната ставка, която следва да се прилага при изчисляване на данъчните задължения на Дружеството е окончателен данък по чл.2а от Закона за корпоративното подоходно облагане(ЗКПО) в размер на 8%.

Поради специфичното данъчно облагане, Дружеството не извършва преобразуване на счетоводния си финансов резултат в съответствие с чл. 23 на ЗКПО, в резултат на което не отчита временни разлики и съответстващото им данъчно проявление.

### **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 и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането и задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за доходите в момента на възникването им.

**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**

Дружеството не е реализирало приходи от продажби, тъй като към датата на настоящите финансови отчети Дружеството не е получило лиценз за организиране и провеждане на хазартни игри (виж бележка 12).

**6. Разходи за материали**

Разходите за материали и консумативи се състоят от:

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Офис консумативи	24	21
Електроенергия	6	6
Горива	6	-
Други	7	19
<b>Общо</b>	<b><u>43</u></b>	<b><u>46</u></b>

**7. Разходи за външни услуги**

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Разходи за охрана	51	37
Разходи за наеми	31	22
Транспортни разходи	16	16
Разходи за комуникации	15	17
Разходи за такси	13	43
Разходи за ремонт и поддръжка	3	1
Разходи за реклама	-	21
Разходи за застраховки	-	3
Други разходи	<u>14</u>	<u>20</u>
<b>Общо</b>	<b><u>143</u></b>	<b><u>180</u></b>

**8. Разходи за персонала**

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Разходи за възнаграждения	232	240
Разходи за социални осигуровки и надбавки	<u>39</u>	<u>45</u>
<b>Общо</b>	<b><u>271</u></b>	<b><u>285</u></b>

**9. Други разходи**

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Представителни разходи и спонсорство	20	14
Разходи за данъци	5	3
Разходи за командировки	1	13
Други разходи	<u>-</u>	<u>2</u>
<b>Общо</b>	<b><u>26</u></b>	<b><u>32</u></b>

**10. Разходи за лихви**

Разходите за лихви за 2005 и 2004 година в размер съответно на 22 хил.лв и 12 хил.лв., са формирани от лихви, начислени по търговски заем, предоставен от Контролиращото дружество (виж също бележка 15 и бележка 17).

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

**11. Разходи за данък**

През текущия и предходния отчетен период Дружеството няма реализирани приходи от продажби и съответно не е начислявало данък по ЗКПО.

**12. Приложение на принципа за действащо предприятие**

Финансовите отчети на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2005 са изготвени на базата на принципа за действащо предприятие. Към датата на настоящите финансови отчети Дружеството няма разрешение за извършване на хазартна дейност. През 2003 година Дружеството е подало искане до Държавната комисия по хазарта (ДКХ) за получаване на разрешение за хазартна дейност. След отказ на ДКХ, Дружеството е подало жалба по съответния ред и към настоящия момент, процедурата по обжалването не е приключила.

Въпреки, че към 31 декември 2005 година краткосрочните задължения превишават краткосрочните активи с 771 хил. лв., както и че дейността на Дружеството зависи от решаване на съдебния спор с ДКХ, Ръководството на Дружеството е уверено, че ще поддържа нормална дейност и в бъдеще, чрез самофинансиране, повишаване ефективността от дейността и финансова подкрепа от мажоритарния собственик в случай на необходимост.

**13. Дълготрайни материални и нематериални активи**

	Машини и съоръ- жения хил. лв.	Стопански инвентар хил. лв.	Програмни продукти хил.лв.	Общо хил.лв.
<i>Отчетна стойност</i>				
Салдо на 1 януари 2004	<u>2,038</u>	<u>20</u>	<u>1</u>	<u>2,059</u>
Придобити	<u>50</u>	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>53</u>
Салдо на 31 декември 2004	<u>2,088</u>	<u>21</u>	<u>3</u>	<u>2,112</u>
Придобити	<u>4</u>	<u>2</u>	=	<u>6</u>
Салдо на 31 декември 2005	<u>2,092</u>	<u>23</u>	<u>3</u>	<u>2,118</u>
<i>Натрупана амортизация</i>				
Салдо на 1 януари 2004	<u>5</u>	<u>1</u>	=	<u>6</u>
Начислена	<u>24</u>	<u>5</u>	<u>1</u>	<u>30</u>
Салдо на 31 декември 2004	<u>29</u>	<u>6</u>	<u>1</u>	<u>36</u>
Начислена	<u>246</u>	<u>6</u>	<u>1</u>	<u>253</u>
Салдо на 31 декември 2005	<u>275</u>	<u>12</u>	<u>2</u>	<u>289</u>
Балансова стойност към 1 януари 2004	<u>2,033</u>	<u>19</u>	<u>1</u>	<u>2,053</u>
Балансова стойност към 31 декември 2004	<u>2,059</u>	<u>15</u>	<u>2</u>	<u>2,076</u>
Балансова стойност към 31 декември 2005	<u>1,817</u>	<u>11</u>	<u>1</u>	<u>1,829</u>

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

**14. Парични средства**

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Парични средства по банкови сметки	11	5
Парични средства в брой	<u>6</u>	<u>4</u>
<b>Общо</b>	<b><u>17</u></b>	<b><u>9</u></b>

**15. Краткосрочни задължения**

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Задължения към свързани предприятия	772	261
<i>в това число задължения по търговски заеми</i>	748	239
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	15	10
Задължения към доставчици	1	2
Данъчни задължения	<u>2</u>	<u>-</u>
<b>Общо</b>	<b><u>790</u></b>	<b><u>273</u></b>

Задълженията към свързани лица са оповестени в бележка 17.

Дружеството начислява задължения за неизползван 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 неизползвана отпуска	12	8
За социални осигуровки върху неизползвана отпуска	<u>3</u>	<u>2</u>
<b>Общо</b>	<b><u>15</u></b>	<b><u>10</u></b>

Движението на тези начисления за периода е, както следва:

	31 декември 2005 хил. лв.	31 декември 2004 хил. лв.
Остатък в началото на периода	10	5
Начислени през периода	11	9
Ползвани през периода	<u>(6)</u>	<u>(4)</u>
<b>Остатък в края на периода</b>	<b><u>15</u></b>	<b><u>10</u></b>

## 16. Основен капитал

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

Към датата на настоящите финансови отчети акционери в Дружеството са:

Акционер	Дял от капитала %
Петрол АД	99.99
Физическо лице	0.01
<b>Общо</b>	<b><u>100.00%</u></b>

## 17. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Мажоритарният собственик - Петрол АД се контролира от Петрол Холдинг АД.

През отчетния период са осъществени сделки със следните свързани лица:

### Свързано лице

Петрол АД	Дружество майка
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
Интерхотел България Бургас ЕООД	Дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД
Нафтекс Секюрити ЕАД	Дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД
Трансхолд България Холдинг АД	Дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД
Петрол Техника ЕООД	Дъщерно дружество на Петрол АД
Петрол Транс Експрес ЕООД	Дъщерно дружество на Петрол АД
Трансат АД	Дъщерно дружество Трансход България Холдинг АД
ТрансКарт АД	Дъщерно дружество на Трансхолд България Холдинг АД

Извършените сделки се отнасят главно до:

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

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

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

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

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

Свързано лице	31 декември	31 декември
	2005	2004
	хил. лв.	хил. лв.
	Покупка на	Покупка на
	стоки и	стоки и
	услуги	услуги
Дружество майка	28	41
Контролиращо дружество	31	23
Дружества под общ контрол	<u>67</u>	<u>86</u>
<b>Общо</b>	<b><u>126</u></b>	<b><u>150</u></b>

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

Свързани лица	31 декември	31 декември
	2005	2004
	хил. лв.	хил. лв.
	Задължения	Задължения
Дружество майка	1	2
Контролиращо дружество	761	249
Дружества под общ контрол	<u>10</u>	<u>10</u>
<b>Общо</b>	<b><u>772</u></b>	<b><u>261</u></b>

Дружеството е получило заем от Контролиращото дружество в размер на 509 хил.лв и 389 хил.лв. съответно за 2005 и 2004 година. Към 31 декември 2005 и 2004 година задължението по заема възлиза респективно на 748 хил.лв. и 239 хил.лв. (виж също бележка 15). Разходите за лихви по заема са оповесетни в бележка 10.

Общата сума на начислените възнаграждения за 2005 година на членовете на Съвета на Директорите на Дружеството, включена в разходите за персонала, възлиза на 77 хил. лв.