

**ГОДИШЕН
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**

ПРИДРУЖЕН С

**ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
И
ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2007 ГОДИНА**

СЪДЪРЖАНИЕ:

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА.....	3 СТР.
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД.....	10 СТР.
ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2007 ГОДИНА.....	13 СТР.
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ.....	18 СТР.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ИЗБРАНИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ДЕЙНОСТТА

Финансови показатели	2007	2006	2005	2004	2003
Обем на продажбите (в хил. лв.)	732	710	787	1,047	1,084
EBITDA (в хил. лв.) ¹	560	432	696	779	854
ЕВИТ (в хил. лв.) ²	341	139	206	290	414
Нетен резултат след данъци (в хил. лв.)	208	44	93	126	512
ROE (%) ³	21.85	5.33	12.28	19.44	155.62
ROACE (%) ⁴	10.21	4.17	5.88	6.20	5.44
ROA (%) ⁵	10.02	4.08	5.76	5.70	4.83
Активи (в хил. лв.)	3,388	3,416	3,406	3,751	6,428
Дълг (в хил. лв.)	1,944	1,832	1,832	2,100	2,100
Собствен капитал (в хил. лв.)	1,056	848	804	711	585
Дълг / Активи (%)	57.38	53.63	53.79	55.99	32.67
Собствен капитал / Активи (%)	31.17	24.82	23.61	18.95	9.10
Дълг / Собствен капитал (%)	184.09	216.04	227.86	295.36	358.97
Дълг / EBITDA (%)	347.14	424.07	263.22	269.58	245.90
Оборотен капитал (в хил. лв.) ⁶	(2,216)	(2,259)	(2,316)	(2,746)	(4,075)

¹ EBITDA (earnings before interest, tax, depreciation and amortization) – финансов резултат преди нетни финансови разходи, данъци и амортизация.

² EBIT (earnings before interest and tax) – финансов резултат преди нетни финансови разходи и данъци.

³ ROE (return on equity) – възвръщаемост на собствения капитал, изчислява се като нетния финансов резултат след данъци се раздели на усреднената величина на собствения капитал.

⁴ ROACE (return on average capital employed) – възвръщаемост на инвестиция капитал, изчислява се като ЕВИТ се раздели на усреднената величина на инвестиция капитал. Последният представлява разликата между общата сума на активите и краткосрочните задължения към трети лица (които не са част от групата на Петрол Холдинг АД).

⁵ ROA (Return on assets) – възвръщаемост на активите, изчислява се като ЕВИТ се раздели на усреднената стойност на активите.

⁶ Оборотен капитал – разликата между краткосрочните активи и краткосрочните пасиви.

ОБРЪЩЕНИЕ НА РЪКОВОДСТВОТО

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА,

През 2007 година Дружеството оперира максимално ефективно с наличните инвестиционни имоти и активи, придържайки се към политиката на пълноценното им използване.

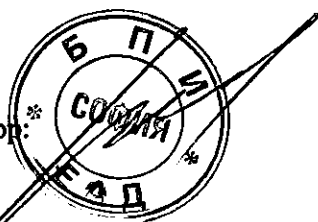
БПИ ЕАД е собственик на 100 % на УПИ I /за ИЕП/ и 70 % на УПИ XII / за ИЕП/ в кв.204, по плана на гр. София , със сградите и съоръженията в тях.

По решение на Съвета на Директорите УПИ XII, заедно със сградата му, се отдава под наем, с който се посрещат всички присъщи разходи по поддръжката и експлоатацията на имота и наемателите му.

За УПИ I се извършва реконструкция на имота с оглед отдаването под наем на сградата в него след съответно преустройство.

През 2007 година Дружеството бе придобито от Петрол Холдинг АД.

Изпълнителен директор:
Емил Бояджиев



31 март 2008 година
София

ПРОФИЛ НА КОМПАНИЯТА

БПИ ЕАД (Дружеството) е регистрирано в Софийски градски съд през 1997 година. Адресът на регистрация на Дружеството е гр. София, бул. Черни връх 43. Към настоящият момент едноличен собственик на капитала е Петрол Холдинг АД.

Деятелността на Дружеството е съобразена с Устава му и е свързана основно с :

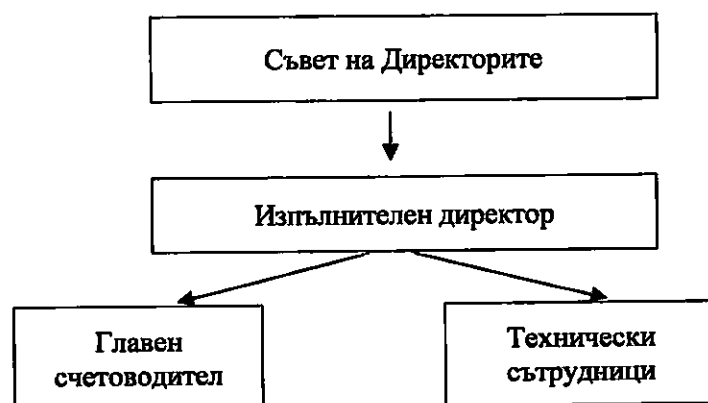
- извършване на консултантска и маркетингова дейност;
- управление, отдаване под наем и продажба на недвижими имоти.

Дружеството е с централизирано управление в гр. София.

Дружеството се управлява от Съвет на Директорите с трима членове:

- Петрол АД, представлявано от г-н Светослав Стефанов Йорданов;
- Юрекс Консулт АД, представлявано от г-жа Мариана Александрова Данова;
- Изпълнителен директор – Емил Александров Бояджиев.

ОРГАНИЗАЦИОННО УПРАВЛЕНСКА СТРУКТУРА НА БПИ ЕАД



Към Дружеството са привлечени трима технически сътрудници обезпечавачи поддръжката на притежаваните сграден фонд и съоръжения.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА КОМПАНИЯТА

1. Анализ на пазарната среда

БПИ ЕАД оперира в развиваща се среда, чието развитие зависи от геополитическото развитие на региона. Пазарът на недвижими имоти в България продължава да привлича все повече вниманието на наши и чужди инвеститори, брокери и анализатори, особено след като страната ни стана член на ЕС.

Въпреки засилената активност в строителния бранш и множеството проекти, които бяха осъществени или обявени през последните месеци, според специалистите пазарът на имоти в България не е достатъчно добре развит. Със сигурност тепърва ще ставаме свидетели на "размествания" в сектора, които ще обхванат почти всички сегменти. Главните фактори са значителният обем инвестиции, които се очаква да бъде насочени към страната ни с присъединяването ѝ към ЕС, разширяващият се туристически пазар и повишаване на покупателната способност на населението. В анализа на пазара на недвижими имоти в страната се забелязва перспектива за увеличаване стойността на недвижимите имоти, поради високия интерес от страна на инвеститори.

При анализа на пазара на недвижими имоти трябва да се има предвид и банковата политика по кредитиране на сделките с покупка на недвижими имоти. Промяната на лихвените равнища в България ще окаже влияние върху търсенето на недвижими имоти.

2. Резултати от дейността

През текущия период приходите от продажби, формирани от отдаване под наем на инвестиционните имоти, нарастват незначително спрямо предходния период (705 хил. лв. за 2007 година спрямо 702 хил. лв. за 2006 година). Ръст се наблюдава в другите приходи, които представляват приходи от неустойки.

През текущия период значително се променя структурата на оперативните разходи – намалява делът на разходите за външни услуги и делът на разходите за амортизация. Значителното намаление на разходите за външни услуги се дължи основно на извършените разходи за ремонт и поддръжка през 2006 година на части от сградата. Намалението на разходите за амортизация е в резултат на това, че част от активите на Дружеството напълно се амортизират през текущия период.

През 2007 година Дружеството повишава показателите си Печалба преди разходи за лихви и данъци (EBITDA) и Печалба преди данъци (EBIT), които добиват стойности съответно от 560 хил. лв. и 341 хил. лв. БПИ ЕАД отчита нетна печалба в размер на 208 хил. лв. за 2007 година (при 44 хил. лв. за 2006 година).

3. Финансово състояние

Дружеството разчита на краткосрочни заемни средства, за да финансира дейността си, като по-голямата част от задълженията му са към Контролиращото дружество (виж 19 бележка към финансовите отчети към 31 декември 2007 година). През 2007 година БПИ ЕАД намалява краткосрочните си задължения с 236 хил. лв., което води до подобряване на показателите за ликвидност и оборотен капитал.

4. Акционерен капитал

Виж бележка 19 към финансовите отчети към 31 декември 2007 година.

5. Човешки ресурси

Дружеството е с малък брой административно-управленски персонал, поради което не разработва собствена стратегия за човешките ресурси и основно се придържа към разработената такава от едноличния собственик на капитала Петрол АД.

Участието на членовете на Съвета на Директорите в други търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети е:

- Петрол АД притежава 100% от капитала на Нафтекс Петрол ЕООД, 100% от капитала на Петрол Транс Експрес ЕООД, 100% от капитала на Петрол Техника ЕООД, 90% от капитала на Петрол Газ ООД и 100% от Петрол Пропъртис ЕООД. Петрол АД е член на Съвета на Директорите на Петрол Инженеринг АД;
- Юрекс Консулт АД е председател на Съвета на Директорите на Морско Казино ЕАД;
- Емил Александров Бояджиев е управител и едноличен собственик на АР – СИ ЕООД и Рей Инженеринг ЕООД.

Общата сума на начислените възнаграждения на членовете на Съвета на Директорите на Дружеството за 2006 година, включена в разходите за персонала, възлиза на 14 хил. лв.

6. Управление на риска и вътрешен контрол

Виж бележка 20 към финансовите отчети към 31 декември 2007 година.

Перспективи за бъдещо развитие

Към 31 декември 2007 година Дружеството е в процес на реконструкция на част от притежаваните инвестиционни имоти. Стремехът на Ръководството е реконструкциите и текущите ремонти да бъдат финансирани предимно със собствени средства, генерирани в резултат на отдаването под наем на притежаваните имоти.

Бъдещата дейност на Дружеството зависи изцяло от темпа на развитие на пазара за недвижими имоти. При положение, че анализите на пазарната среда са категорични, че подобно развитие предстои в следващите две години, очакванията на Ръководството на Дружеството и едноличния собственик на капитала е приходите от дейността на БПИ ЕАД да се увеличат. Това обаче може да стане единствено при регулярно актуализиране на цените за наем и продажба на недвижими имоти, които да съответстват на конкурентните.

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**До Собственика на
БПИ ЕАД
гр. София**

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **БПИ ЕАД** (Дружеството), който включва счетоводен баланс към 31 декември 2007 година, отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения, представени на страници от 18 до 36.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети приети за прилагане от Европейския съюз се носи от ръководството на Дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се единствено на извършения от нас одит. Одитът бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и 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 изпълнение на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2007 година, както и финансовите резултати от дейността му и промяната в паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети приети за прилагане от Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на Дружеството. Този доклад не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на Дружеството, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2007 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, както е оповестено в бележка 2.1. към приложения финансов отчет. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността към 31 март 2007 година, се носи от ръководството на Дружеството.

Приморска Одиторска Компания ООД

Илия Илиев
Регистриран одитор
Управител



25 април 2008
Варна



ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ
към 31 декември 2007 година

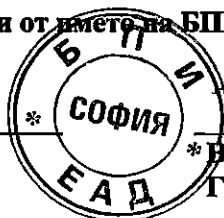
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

за годината, приключваща на 31 декември 2007

	Бележка №	31 декември 2007 хил. лв.	31 декември 2006 хил. лв.
Приходи от продажби	5	705	702
Други приходи	6	27	8
Разходи за материали	7	(25)	(61)
Разходи за външни услуги	8	(62)	(151)
Разходи за персонала	9	(55)	(37)
Разходи за амортизация	13	(219)	(293)
Други разходи	10	(30)	(29)
Финансови разходи	11	(110)	(87)
Печалба преди облагане с данъци		231	52
Разход за данък	12	(23)	(8)
Нетна печалба за периода		<u>208</u>	<u>44</u>

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

Емил Бояджиев
Изпълнителен директор



* Беселин Мавров
Главен счетоводител

31 март 2008 година

одитор:



(Бележките от страница 18 до страница 36 са неразделна част от съдържанието на тези финансови отчети)

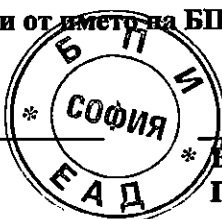
БАЛАНС

към 31 декември 2007 година

	Бележка №	31 декември 2007 хил. лв.	31 декември 2006 хил. лв.
Дългосрочни активи			
Инвестиционни имоти	13	3,227	3,062
Дългосрочни инвестиции	14	45	45
Общо дългосрочни активи		3,272	3,107
Краткосрочни активи			
Търговски и други вземания	15	112	288
Възстановими данъци върху доходите	19	-	13
Парични средства	16	4	8
Общо краткосрочни активи		116	309
Общо активи		3,388	3,416
Краткосрочни пасиви			
Търговски и други задължения	17	381	736
Задължения по лихвени заеми	18	1,944	1,832
Текущи данъци върху доходите	19	7	-
Общо краткосрочни пасиви		2,332	2,568
Нетни активи		1,056	848
Капитал и резерви			
Основен капитал	20	50	50
Натрупана печалба		1,006	798
Общо капитал и резерви		1,056	848

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

Емил Бояджиев
Изпълнителен директор



Веселин Мавров
Главен счетоводител

31 март 2008 година

одитор:

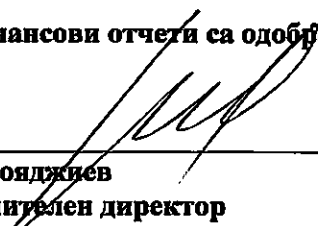


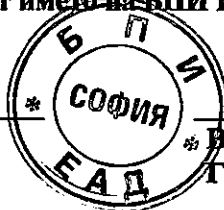
(Бележките от страница 18 до страница 36 са неразделна част от съдържанието на тези финансови отчети)

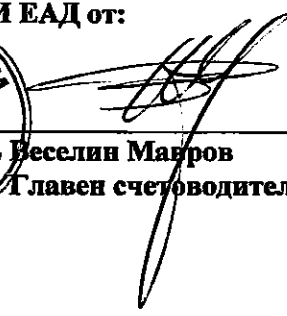
ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА
за годината, приключваща на 31 декември 2007

	Основен капитал хил. лв.	Натр. печалба хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2006 година	<u>50</u>	<u>754</u>	<u>804</u>
Печалба за периода	-	<u>44</u>	<u>44</u>
Общо приходи и разходи признати за периода	-	<u>44</u>	<u>44</u>
Салдо на 31 декември 2006 година	<u>50</u>	<u>798</u>	<u>848</u>
Печалба за периода	-	<u>208</u>	<u>208</u>
Общо приходи и разходи признати за периода	-	<u>208</u>	<u>208</u>
Салдо на 31 декември 2007 година	<u>50</u>	<u>1,006</u>	<u>1,056</u>

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


Емил Бояджиев
Изпълнителен директор




Веселин Майров
Главен счетоводител

31 март 2008 година

одитор:



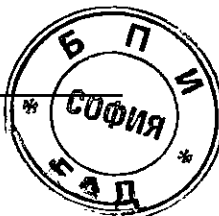
(Бележките от страница 18 до страница 36 са неразделна част от съдържанието тези финансови отчети)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, приключваща на 31 декември 2007

	31 декември 2007 хил. лв.	31 декември 2006 хил. лв.
Парични потоци от основната дейност		
Постъпления от контрагенти	870	1,022
Плащания към контрагенти	(763)	(682)
Плащания, свързани с персонала	(22)	(19)
Парични потоци от основната дейност	85	321
Платени данъци върху доходите	(3)	(15)
Нетни парични потоци от основната дейност	82	306
Парични потоци от инвестиционната дейност		
Плащания за придобиване и реконструкция на инвестиционни имоти	(198)	(279)
Постъпления от продажба на инвестиционни имоти	-	8
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност	(198)	(271)
Парични потоци от финансовата дейност		
Получени лихвени заеми	112	-
Изплатени лихви и комисионни	-	(93)
Нетни парични потоци от финансовата дейност	112	(93)
Нетно намаление на паричните средства през периода	(4)	(58)
Парични средства в началото на периода	8	66
Парични средства в края на периода (виж също бележка 16)	<u>4</u>	<u>8</u>

Тези финансови отчети са одобрени от името БПИ ЕАД от:

Емил Бояджиев
Изпълнителен директор



Веселин Мавров
Главен счетоводител

31 март 2008 година

одитор:



(Бележките от страница 18 до страница 36 са неразделна част от съдържанието на тези финансови отчети)

БЕЛЕЖКИ

КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2007 ГОДИНА

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2007

1. Правен статут

БПИ ЕАД (Дружеството) е регистрирано в Софийски градски съд през 1997 година. Адресът на регистрация на Дружеството е гр. София, бул. Черни връх № 43. Едноличен собственик на капитала към 31 декември 2007 година е Петрол Холдинг АД (виж също бележка 20).

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

Настоящите финансови отчети са одобрени за издаване от Съвета на Директорите на 31 март 2007 година.

2. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Дружеството изготвя и представя финансовите си отчети на база на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Борда за международни счетоводни стандарти (БМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Комисията на Европейския съюз (Комисията) и приложими в Република България. МСФО, приети от Комисията, не се различават от МСФО, издадени от БМСС и в сила за годишните периоди, приключващи до 31 декември 2007 година, с изключение на някои изисквания по отношение отчитане на хеджирането, в съответствие с Международен счетоводен стандарт 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване, които не са приети от Комисията. Ръководството счита, че ако изискванията по отношение на хеджирането бяха приети от Комисията, това не би оказало влияние върху настоящите финансови отчети.

През текущата година Дружеството е приложило новите и ревизирани МСФО на БМСС, приети от Комисията, валидни за 2007 година и имащи отношение към извършваната от него дейност, а именно МСФО 7 Финансови инструменти: оповестяване и промените в МСС 1 Представяне на финансови отчети – оповестявания относно капитала. Възприетите промени се ограничават единствено до включването на допълнителни оповестявания относно финансовите инструменти без да оказват ефект върху класификациите и оценките на активите и пасивите и финансовия резултат на Дружеството.

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

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2007

2.2. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за предприятието.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута.

Настоящите финансови отчети са изготвени в хиляди лева.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

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

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

3.1. Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот е имот, държан от Дружеството за получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, или и за двете.

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

Амортизацията на инвестиционните имоти се начисляват в отчета за доходите на база полезния им живот, като последователно се прилага линейният метод. Определеният полезен живот на инвестиционните имоти е, както следва:

Полезен живот	2007 година	2006 година
Административни и търговски сгради	25 години	25 години
Машини, съоръжения и оборудване	3 години	3 години
Офис обзавеждане	7 години	7 години

Когато съществуващ имот се реконструира, за да бъде използван и в бъдеще като такъв, в периода на реконструкцията, той продължава да бъде третиран като инвестиционен имот без да бъде трансфериран и представян като дълготраен материален актив.

3.2. Обезценка на инвестиционни имоти

Към датата на изготвяне на финансовите отчети Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват индикации за обезценка инвестиционните имоти. В случай, че се установи, че такива индикации 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 единицата, генерираща парични потоци, към която 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.

В случай на възстановяване на загубата 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-висока 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

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 и само когато Дружеството стане страна по договорните условия на инструмента. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато и само когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

При първоначалното им признаване финансовите активи (пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която възникват финансовите активи (пасиви), с изключение на финансовите активи (пасиви), отчитани по справедлива стойност през отчета за доходите.

За целите на последващото оценяване, в съответствие с изискванията на МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване, Дружеството класифицира финансовите активи и пасиви в следните категории: предоставени кредити и вземания; финансови активи на разположение за продажба; финансови пасиви по амортизирана стойност. Дружеството не прилага тази класификация на активите и пасивите за целите на представянето им в баланса. Информация за съответните категории финансови инструменти е оповестена в бележка 21.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2007**3.3.1. Предоставени кредити и вземания**

Предоставените кредити и вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане, които не се котират на активен пазар. В баланса на Дружеството активите от тази категория са представени като търговски и други вземания и парични средства.

Търговски и други вземания

След първоначалното им признаване търговските вземания се оценяват по амортизирана стойност, изчислена на база метода на ефективния лихвен процент, и намалена с евентуалната загуба от обезценка. Краткосрочните вземания не се амортизират. Загубата от обезценка се начислява в случай, че съществуват обективни доказателства като например значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност длъжникът да изпадне в ликвидация и други (виж също бележка 3.3.3).

Парични средства

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

3.3.2. Финансови активи на разположение за продажба

Финансовите активи на разположение за продажба са недеривативни финансови инструменти, неклассифицирани в предходната категория. В баланса на Дружеството се посочват като дългосрочни инвестиции и представляват малцинствено участие.

Справедливата цена на финансовите активи, за които съществува борсова цена на активен пазар се определя на база на борсовите котировки, валидни към датата на изготвяне на финансовите отчети. Финансовите активи, за които не съществува борсова цена на активен пазар и чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена, след първоначалното им признаване се отчитат по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка (виж също бележка 3.3.3).

3.3.3. Обезценка на финансови активи

Към датата на изготвяне на финансовите отчети Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват обективни индикации за обезценка на всички финансовите активи с изключение на финансовите активи отчитани по справедлива стойност през отчета за доходите. Финансов актив се счита за обезценен само тогава, когато съществуват обективни доказателства, че в резултат на едно или повече събития, настъпили след първоначалното му признаване, очакваните парични потоци са намалели.

При установяване наличието на такива признаци за активите отчитани по цена на придобиване, загубата от обезценка се определя като разлика между балансовата стойност и сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с текущия пазарен лихвен процент за сходни активи.

Загубата от обезценка на предоставените кредити и вземания, отчитани по амортизирана стойност, се изчислява като разлика между балансовата стойност и настояща стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент. Загубата от обезценка се признава в отчета за доходите. Тя се възстановява, ако последващото увеличение на възстановимата стойност може обективно да бъде обвързано с настъпване на събитие след датата, на която е била призната обезценката.

3.3.4. Финансови пасиви по амортизирана стойност

След първоначалното им признаване Дружеството оценява всички финансови пасиви по амортизирана стойност с изключение на: финансовите пасиви, отчитани по справедлива стойност през отчета за доходите; финансовите пасиви, възникнали, когато прехвърлянето на актив не отговаря на условията за отписване; договори за финансова гаранция, ангажименти за предоставяне на кредит с лихвен процент, по-нисък от пазарния. В баланса на Дружеството тези пасиви са представени като търговски и други задължения и задължения по лихвени заеми.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения възникват в резултат на получени стоки или услуги. Краткосрочните задължения не се амортизират.

Задължения по лихвени заеми

Лихвените заеми се признават първоначално по справедлива цена, формирана от получените парични постъпления, намалени с присъщите разходи по сделката. 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 със сделката, не се амортизират.

Лихвените заеми се класифицират като краткосрочни, когато следва да бъдат уредени в рамките на дванадесет месеца от датата на баланса.

3.3.5. Основен капитал

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

3.4. Данък върху дохода

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

Текущият данък се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовите отчети. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (приспадащи се) временни разлики. Временните разлики са разликите между балансовата стойност на един актив или пасив 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 приспадащите се 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 отсроченият данък се посочва директно за сметка на това перо (в капитала), без да намира отражение в отчета за доходите.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се представят нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно действащото за 2007 и 2006 година данъчно законодателство, данъчната ставка, която се прилага при изчисляване на данъчните задължения на Дружеството, е съответно 10% и 15%.

3.5. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на 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 предоставени отстъпки и включват brutните потоци от икономически ползи получени от и дължими на самото Дружество. Сумите, събрани от името на трети страни, като данъци върху продажбите, какъвто е данъкът върху добавената стойност, се изключват от приходите.

3.5. Признаване на приходи и разходи (продължение)

Когато резултатът от сделката за предоставяне на услуга може да бъде надеждно оценен, приходът се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. В случаите, когато резултатът не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само доколко, доколкото направените разходи са възстановими.

Печалбата (загубата) от продажбата на инвестиционни имоти се представя като други приходи (разходи).

Когато икономическите изгоди се очаква да възникват през няколко финансови периода и връзката им с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават в отчета за доходите на базата на процедури за систематично и рационално разпределение.

Приходите и разходите за лихви се начисляват като се прилага метода на ефективния лихвен процент.

4. Промени в МСФО

Посочените по-долу МСФО, промени в МСФО и разяснения, са приети от БМСС и КРМСФО към датата, на която финансовите отчети са одобрени за издаване, но влизат в сила за годишни периоди след 1 март 2007 година.

4. Промени в МСФО (продължение)

Стандарт или разяснение, дата на влизане в сила	Име на стандарта или разяснението
МСФО 3, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2009 година	Бизнес комбинации
МСФО 8, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2009 година	Оперативни сегменти
КРМСФО 11, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 март 2007 година	МСФО 2: Плащания на базата на изкупени акции и акции на дружествата от групата
КРМСФО 12, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2008 година	Концесионни споразумения за услуги
КРМСФО 13, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 юли 2008 година	Програми за клиентска лоялност
КРМСФО 14, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2008 година	МСС 19: Ограничение на активите по планове с дефинирани вноски, минимални капиталови изисквания и тяхното взаимодействие
Изменение на МСС 23, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2009 година	Разходи по заеми
Изменение на МСС 1, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2009 година	Представяне на финансови отчети
Изменение на МСС 27, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 юли 2009 година	Консолидирани и индивидуални финансови отчети
Изменение на МСС 28, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2009 година	Инвестиции в асоциирани предприятия
Изменение на МСС 31, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2009 година	Дялове в съвместни предприятия
Изменение на МСС 32, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2009 година	Финансови инструменти: оповестяване и представяне
Изменение на МСФО 2, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2009 година	Плащане на базата на акции: условия за получаване на права и анулиране

4. Промени в МСФО (продължение)

КРМСФО 12 Концесионни споразумения за услуги и изменение на МСС 23 Разходи по заеми са предложени, но към датата, на която настоящите финансови отчети са одобрени за издаване, не са приети от Европейската Комисия. Към тази дата МСФО 8 Оперативни сегменти и КРМСФО 11 МСФО 2: Плащания на базата на изкупени акции и акции на дружествата от групата са одобрени за издаване от Европейската комисия. Към същата дата няма направено предложение за приемане на останалите гореизброени стандарти и разяснения.

Повечето от стандартите и разясненията, посочени по-горе не са приложими за дейността на Дружеството, поради което няма да окажат влияние върху финансовите отчети. Приложението на измененията на МСС 1 Представяне на финансови отчети ще доведе до промяна в наименованията и представянето във финансовите отчети - предимно в отчета за доходите и отчета за собствения капитал. Възприемането на изменението на МСС 23 Разходи по заеми ще има ефект върху признаването на разходите за лихви, тъй като разходите пряко отнасящи се към придобиването или изграждането на актив ще бъдат капитализирани в стойността му.

5. Приходи от продажби

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

6. Други приходи

Другите приходи за текущата година включват основно приходи от неустойки в размер на 26 хил. лв. Приходите за предходната са формирани изцяло от печалба от продажба на инвестиционен имот в размер на 8 хил. лв.

7. Разходи за материали

Разходите за материали представляват разходи, извършени във връзка с ремонт на инвестиционния имот и активи, придобити през текущия период, които не отговарят на критериите за признаване като дълготрайни.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2007

8. Разходи за външни услуги

	31 декември 2007 хил. лв.	31 декември 2006 хил. лв.
Ремонт и поддръжка	52	139
Консултации и обучение	7	3
Комуникации	1	7
Други	<u>2</u>	<u>2</u>
Общо	<u>62</u>	<u>151</u>

9. Разходи за персонала

	31 декември 2007 хил. лв.	31 декември 2006 хил. лв.
Възнаграждения	52	35
Социални осигуровки и надбавки	<u>3</u>	<u>2</u>
Общо	<u>55</u>	<u>37</u>

10. Други разходи

	31 декември 2007 хил. лв.	31 декември 2006 хил. лв.
Данък сгради и такса смет	29	28
Други	<u>1</u>	<u>1</u>
Общо	<u>30</u>	<u>29</u>

11. Финансови разходи

Финансовите разходи са формирани изцяло от разходи за лихви, начислени по търговски заем, предоставен от Контролиращото дружество (виж също бележка 22).

12. 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.

Съпоставката между счетоводната печалба и разхода за данък, както и изчисленията на ефективния данъчен процент към 31 декември 2007 и 2006 година са представени в следната таблица:

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2007**12. Данъчно облагане (продължение)**

	31 декември 2007 хил. лв.	31 декември 2006 хил. лв.
Счетоводна печалба	231	52
Приложима данъчна ставка	10%	15%
Данък върху печалбата при приложимата данъчна ставка	<u>23</u>	<u>8</u>
Разход за данък	<u>23</u>	<u>8</u>
Ефективна данъчна ставка	<u>10%</u>	<u>15%</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2007

13. Инвестиционни имоти

	Земи	Сгради	Машини и съоръ- жения	Други ДМА	Проекти по реконструк- ция	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност						
Салдо на 1 януари 2006	365	2,729	1,088	363	40	4,585
Придобити	-	-	1	56	223	280
Излезли	-	-	(74)	-	-	(74)
Салдо на 31 декември 2006	<u>365</u>	<u>2,729</u>	<u>1,015</u>	<u>419</u>	<u>263</u>	<u>4,791</u>
Придобити	-	-	94	28	268	390
Трансфери	-	142	14	255	(411)	-
Излезли	-	-	-	-	(6)	(6)
Салдо на 31 декември 2007	<u>365</u>	<u>2,871</u>	<u>1,123</u>	<u>702</u>	<u>114</u>	<u>5,175</u>
Надрупана амортизация						
Салдо на 1 януари 2006	-	383	955	172	-	1,510
Начислена	-	109	129	55	-	293
Изписана през периода	-	-	(74)	-	-	(74)
Салдо на 31 декември 2006	-	<u>492</u>	<u>1,010</u>	<u>227</u>	-	<u>1,729</u>
Начислена	-	113	27	79	-	219
Салдо на 31 декември 2007	-	<u>605</u>	<u>1,037</u>	<u>306</u>	-	<u>1,948</u>
Балансова стойност към 1 януари 2006	<u>365</u>	<u>2,346</u>	<u>133</u>	<u>191</u>	<u>40</u>	<u>3,075</u>
Балансова стойност към 31 декември 2006	<u>365</u>	<u>2,237</u>	<u>5</u>	<u>192</u>	<u>263</u>	<u>3,062</u>
Балансова стойност към 31 декември 2007	<u>365</u>	<u>2,266</u>	<u>86</u>	<u>396</u>	<u>114</u>	<u>3,227</u>

Справедливата стойност на сградата, която представлява основната част от инвестиционния имот, към датата на изготвяне на финансовия отчет е в размер на 12,650 хил. лв. Тази стойност е определена от лицензирани оценители, които притежават подходяща квалификация за оценки на подобни имоти.

Като проекти по реконструкция са представени разходи, извършени във връзка с реконструкции на части от инвестиционните имоти, които не са приключени към дата на баланса.

Към 31 декември 2007 и 2006 година инвестиционни имоти с балансова стойност съответно 1,741 хил. лв. и 1,829 хил. лв. са заложили като обезпечения по договори за банкови заеми на Контролиращото Дружество (виж също бележка 22).

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2007

14. Дългосрочни инвестиции

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

15. Търговски и други вземания

	31 декември 2007 хил. лв.	31 декември 2006 хил. лв.
Вземания от свързани предприятия	78	34
Вземания по данъци	28	79
Вземания от клиенти	-	2
Предоставени аванси	-	167
Други	<u>6</u>	<u>6</u>
Общо	<u>112</u>	<u>288</u>

Вземанията от свързани лица са оповестени в бележка 22.

16. Парични средства

	31 декември 2007 хил. лв.	31 декември 2006 хил. лв.
Парични средства по банкови сметки	3	7
Парични средства в брой	<u>1</u>	<u>1</u>
Общо	<u>4</u>	<u>8</u>

17. Търговски и други задължения

	31 декември 2007 хил. лв.	31 декември 2006 хил. лв.
Задължения към свързани предприятия, в т.ч.:	296	706
<i>Лихви по търговски заем</i>	286	176
Задължения към доставчици	67	27
Данъчни задължения	14	-
Задължения към персонала и осигурителни организации	3	3
Други	<u>1</u>	<u>-</u>
Общо	<u>381</u>	<u>736</u>

Задълженията към свързани лица са оповестени в бележка 22.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2007

18. Задължения по лихвени заеми

Като краткосрочни задължения по лихвени заеми в баланса на Дружеството са представени задълженията по получен търговски заем от Контролиращото дружество (виж също бележка 22).

19. 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 2007 хил. лв.	31 декември 2006 хил. лв.
Дължими (възстановими) данъци върху доходите към 1 януари	(13)	(6)
Начислен корпоративен данък	23	8
Платен корпоративен данък	<u>(3)</u>	<u>(15)</u>
Дължими (възстановими) данъци върху доходите към 31 декември	<u>7</u>	<u>(13)</u>

20. Основен капитал

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

През месец октомври 2007 година Петрол АД продава изцяло участието си в Дружеството на Петрол Холдинг АД.

Към 31 декември 2007 година едноличен собственик на капитала на Дружеството е Петрол Холдинг АД.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2007

21. Финансови инструменти и управление на рисковете

Балансовите стойности на активите и пасивите към 31 декември 2007 и 2006 година по категориите определени в съответствие с МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване са представени в следната таблица:

	Бел.	31 декември 2007 хил. лв	31 декември 2006 хил. лв.
Активи на разположение за продажба			
Дългосрочни инвестиции	14	<u>45</u>	<u>45</u>
Общо		45	45
Предоставени кредити и вземания			
Търговски и други вземания	15	84	209
Парични средства	16	<u>4</u>	<u>8</u>
Общо		88	217
Общо активи		<u>133</u>	<u>262</u>
Финансови пасиви по амортизирана стойност			
Търговски и други задължения	17	(364)	(675)
Задължения по лихвени заеми	18	<u>(1,944)</u>	<u>(1,832)</u>
Общо пасиви		<u>(2,308)</u>	<u>(2,507)</u>

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск. В настоящата бележка е представена информация за целите, политиките и процесите по управлението на тези рискове, както и за управлението на капитала.

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като валутен, лихвен или друг ценови риск. Дружеството е изложено единствено на лихвен риск, тъй като полученият търговски заем е с променлив лихвен процент, договорен като базисна лихва (Софибор), завишена с определена надбавка. Към датата на настоящите финансови отчети финансовите пасиви са в размер на 1,944 хил. лв. (2006: 1,832 хил. лв.).

Анализът на чувствителността към лихвения риск е изготвен на база на допускането, че лихвените позиции с променлива лихва към датата на баланса са съществували в същия размер през цялата година и разумно възможното увеличение/намаление на лихвения процент е с 30 базисни пункта. Ако лихвените проценти бяха по-високи/по-ниски с 30 базисни пункта, при условие че всички други променливи бяха константни, печалбата след данъци за текущата и предходна година би била с 5 хил. лв. по-малка/по-голяма.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2007

21. Финансови инструменти и управление на рисковете (продължение)

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. 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.

Около 89% от приходите на Дружеството за текущата година и 99% от приходите за предходната година са реализирани от продажби към едноличния собственик до месец октомври 2007 година. Вземанията от продажби от този клиент към 31 декември 2007 и 2006 година възлизат съответно на 77 хил. лв. и на 32 хил. лв., което представлява респективно 99% от общата сума на търговските и други вземания. Поради тази причина Ръководството счита, че кредитният риск, на който търговските вземания излагат Дружеството е незначителен.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации.

В следващата таблица са представени договорените падежи на финансовите пасиви на база на най-ранната дата, на която Дружеството може да бъде задължено да ги изплати. В таблицата са посочени недисконтираните парични потоци, включващи главници и лихви:

До една година	31 декември 2007 хил. лв.	31 декември 2006 хил. лв.
Задължения по търговски заеми	2,376	2,100
Търговски и други задължения	78	499
Общо	<u>2,454</u>	<u>2,599</u>

Управление на капитала

Дружеството управлява капитала си така, че да осигури функционирането си като действащо предприятие, като едновременно с това се стреми да максимизира възвращаемостта за собствениците. Целта на Ръководството е да поддържа доверието на кредиторите и да гарантира бъдещото развитие на Дружеството.

Капиталът на Дружеството към 31 декември 2007 и 2006 година е формиран от собствен капитал – основен капитал и натрупана печалба и заем, предоставен от Контролиращото дружество.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2007

22. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Дружеството-майка и Контролиращо дружество към 31 декември 2007 година е Петрол Холдинг АД.

През отчетния период са осъществени сделки със следните свързани лица:

Свързано лице

Петрол Холдинг АД	контролиращо Дружество
Юрекс Консулт АД	дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД
Петрол АД	дъщерно дружество на Петрол Холдинг АД и дружество майка до месец октомври 2007 година
Петрол Техника ЕООД	дъщерно дружество на Петрол АД
Транс Телеком ЕАД	дъщерно дружество на Трансхолд България Холдинг АД
Нафтекс Инженеринг АД	асоциирано дружество на Петрол Холдинг АД

Извършените сделки се отнасят главно до:

- наеми;
- получаване на парични заеми;
- получени юридически услуги;
- продажба на инвестиционни имоти;
- покупка на материали
- начислени възнаграждения.

Обемите на сделките, осъществени със свързани лица за 2007 и 2006 година са, както следва:

Свързано лице	31 декември 2007 хил. лв. Продажба на стоки и услуги	31 декември 2006 хил. лв. Продажба на стоки и услуги
Едноличен собственик до месец октомври 2007 година	700	700
Дружества под общ контрол	<u>5</u>	<u>10</u>
Общо	<u>705</u>	<u>710</u>

Покупките от свързани лица за 2007 година са в размер на 9 хил. лв. и са осъществени от дружества под общ контрол.

Разходите за лихви за 2007 и 2006 години в размер съответно на 110 хил. лв. и 87 хил. лв. възникват във връзка с търговски заем, получен от Контролиращото дружество.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2007

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

Към 31 декември 2007 и 2006 година неуредените разчети със свързани лица са, както следва:

Свързани лица	31 декември 2007 хил. лв. Вземания	31 декември 2006 хил. лв. Вземания	31 декември 2007 хил. лв. Задължения	31 декември 2006 хил. лв. Задължения
Контролиращо дружество, в т.ч:	-	-	2,236	2,008
Лихвени заеми	-	-	1,944	1,832
Лихви по заеми	-	-	286	176
Едноличен собственик до месец октомври 2007 година	77	32	3	58
Дружества под общ контрол	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>1</u>	<u>472</u>
Общо	<u>78</u>	<u>34</u>	<u>2,240</u>	<u>2,538</u>

Общата сума на начислените възнаграждения на членовете на Съвета на Директорите на Дружеството за 2007 и 2006 година, включена в разходите за персонала, възлиза на 14 хил. лв.

23. Събития след балансовата дата

През месец март 2008 година Дружеството сключва договор за продажба и обратен лизинг на инвестиционни имоти – земя и сграда на стойност 10,120 хил. лв. Балансовата стойност на активите към 31 декември 2007 година възлиза на 2,631 хил. лв. Получените парични средства Дружеството използва за погасяване на задълженията си към Дружеството-майка, а свободният ресурс в размер на 7,582 хил. лв. депозира безсрочно.