

<p>СПРАВКИ</p> <p>уведомления - първо, трето и четвърто тримесечие</p> <p>на консолидирана основа</p> <p>по чл. 33а2 от Наредба № 2</p> <p>за публични дружества, други емитенти на ценни книжа,</p> <p>акционерни дружества със специална инвестиционна цел и</p> <p>лица по §1д от ЗППЦК</p>

Данни за отчетния период	
Начална дата:	01.01.2018
Крайна дата:	31.12.2018
Дата на съставяне:	01.03.2019
Данни за лицето	
Наименование на лицето:	Петрол АД
Тип лице:	Публично дружество/Емитент на облигации
ЕИК:	831496285
Представяващ/и:	Милко Димитров и Георги Татарски-Изпълнителни директори
Начин на представяване:	Заедно
Адрес на управление:	гр. Ловеч, ул. Търговска № 12
Адрес за кореспонденция:	гр. София, бул. Черни връх 43
Телефон:	+4960300
Факс:	
E-mail:	delovodstvo@petrol.bg
Уеб сайт:	www.petrol.bg
Медия:	http://www.x3news.com
Съставител на отчета:	Елена Павлова-Геофанова
Длъжност на съставителя:	Съставител на финансови отчети

* Последна актуализация на 14.09.2016 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
(на консолидирана основа)

за ПЕТРОЛ АД
ЕИК по БУЛСТАТ: 83149285
към 31.12.2018 г.

АКТИВИ	Код на реда	Текущ период		Преходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛИЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ	Код на реда	Текущ период		Преходен период
		1	2				1	2	
A. ВЕКОВУЩИ АКТИВИ					A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ				
1. Нематериални активи	1-0011	6 968	7 634		1. Основен капитал	1-0411	109 250	109 250	
2. Сгради и конструкции	1-0012	2 257	2 586		2. Запаси и запаси капитал т.ч.:	1-0411-1	109 250	109 250	
3. Машини и оборудване	1-0013	3 080	3 211		а. Собствен капитал	1-0411-2			
4. Сторазмена	1-0014				1. Изпълнение на собствените акции	1-0417			
5. Финансови средства	1-0015	12	12		2. Закупени собствени привилегирани акции	1-0417-1			
6. Стопанска инвентар	1-0017-1	748	784		Безпасивен капитал	1-0416			
7. Резерви за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	1-0018	314	93		Общо за група I:	1-0410	109 250	109 250	109 250
8. Други	1-0017				II. Резерви				
Общо за група I:	1-0018	13 379	14 324		1. Премийни резерви при емисиите на акции класа	1-0421			
II. Инвестиционни активи	1-0019	1 789	1 812		2. Резерв от последващи оценки на остатъците и пасивите	1-0422	18 864	18 864	
III. Бюджетни активи	1-0020				3. Целеви резерви в т.ч.:	1-0423	18 864	18 864	
IV. Нематериални активи	1-0021				а. Общ резерв	1-0424			
1. Прва върха собственост	1-0021	86	63		б. Специализирани резерви	1-0425			
2. Приоритен продукт	1-0022	36	1		1. Други резерви	1-0426			
3. Продукти от разходна дейност	1-0023				Общо за група II:	1-0420	18 864	18 864	
4. Други	1-0024	5	10		III. Финансов резултат				
Общо за група IV:	1-0020	127	74		1. Негативна печалба (загуба) в т.ч.:	1-0451	-162 400	-163 663	
V. Търговска резултати					неразпределена печалба	1-0452			
1. Положителна резултати	1-0051	19 827	40		2. Текуща печалба	1-0453	-162 400	-163 663	
2. Отрицателна резултати	1-0052				а. Емисионен ефект от промени в счетоводната политика	1-0451-1			
Общо за група V:	1-0050	19 827	40		3. Текуща загуба	1-0454	58 560	1 372	
VI. Финансови активи					Общо за група III:	1-0455	-163 740	-162 286	
1. Инвестиции в:	1-0031	0	0		Общо за група IV:	1-0450			
дъщерни предприятия	1-0032				Общо за РАЗДЕЛ "А" (I+II+III):	1-0400	24 374	-34 172	
сродни предприятия	1-0033				Б. МАЛИЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ				
асоциирани предприятия	1-0034				1. Други нетоварни пасиви	1-0510-1	10	10	
други предприятия	1-0035				В. ВЕКОВУЩИ ПАСИВИ				
2. Държави до изстъпване на падеж	1-0042	0	0		1. Търговски и други дължения	1-0511			
държавни кредитни институции	1-0042-1				2. Дължения към свързани предприятия	1-0512	8 767	1 791	
областни организации	1-0042-2				3. Дължения по ЗУНК	1-0512-1			
други институции, държави до изстъпване на падеж	1-0042-3				4. Задължения по получени търговски заеми	1-0514			
3. Други	1-0042-4				5. Задължения по облигационни заеми	1-0515	36 704	36 353	
Общо за група VI:	1-0040	0	0		6. Други	1-0517	533	441	
VII. Търговски и други кредити					Общо за група I:	1-0510	46 084	38 585	
1. Вземания от свързани предприятия	1-0044				II. Други нетоварни пасиви				
2. Вземания от търговски заеми	1-0045				III. Преходи за бъдещ период	1-0520			
3. Вземания по финансов документ	1-0046-1	95	95		IV. Преходи по отсрочени данъци	1-0516			
4. Други	1-0046-1	95	95		V. Финансирани	1-0520-1			
Общо за група VII:	1-0040-1	95	95		Общо за РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV+V):	1-0500	46 004	38 585	
VIII. Преходи за бъдещ период	1-0060								
IX. Активи по отсрочени данъци	1-0060-1	3 866	3 692						
Общо за РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX):	1-0100	39 083	20 037						

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКЪЯ МЕТОД
(на консолидирана основа)

на ПЕТРОЛ АД
БИК по БУЛСТАТ: 831496285
към 31.12.2018 г.

(в хиляди)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Код на реда	Текущ период	Преходен период
а	б	1	2
А. Парични потоци от оперативна дейност			
1. Постъпления от клиентя	3-2201	782 064	705 824
2. Плащания на доставчици	3-2201-1	-673 110	-600 704
3. Плащания/постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия	3-2202		
4. Плащания, свързани с възнаграждения	3-2203	-18 973	-18 064
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху	3-2206	-88 818	-80 182
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	3-2206-1	-56	-285
7. Получени лихви	3-2204		
8. Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми за оборотни средства	3-2204-1		
9. Курсови разлики	3-2205	25	16
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	3-2208	-1 732	-2 012
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	3-2200	-600	4 593
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
1. Покупка на дълготрайни активи	3-2301	-5 156	-2 057
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	3-2301-1	7 939	1 638
3. Предоставени заеми	3-2302	-5 720	-18 540
4. Възстановени (ликвидни) предоставени заеми, в т.ч. по финансов лизинг	3-2302-1	148	
5. Получени лихви по предоставени заеми	3-2302-2	15	81
6. Покупка на инвестиции	3-2302-3	16	-349
7. Постъпления от продажба на инвестиции	3-2302-4	2 753	18 944
8. Получени дивиденди от инвестиции	3-2303		
9. Курсови разлики	3-2305		
10. Други постъпления / плащания от инвестиционна дейност	3-2306	-6 677	50
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	3-2300	-6 682	-233
В. Парични потоци от финансова дейност			
1. Постъпления от емитиране на ценни книжа	3-2401		
2. Плащания при обратно придобиване на ценни книжа	3-2401-1		
3. Постъпления от заеми	3-2403	7 587	1 017
4. Платени заеми	3-2403-1	-820	-481
5. Платени задължения по лизингови договори	3-2405		
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение	3-2404	-2 233	-3 182
7. Изплатени дивиденди	3-2404-1		
8. Други постъпления / плащания от финансова дейност	3-2407	-258	223
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	3-2400	4 276	-2 423
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	3-2500	-3 006	1 937
Д. Парични средства в началото на периода	3-2600	7 271	5 334
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	3-2700	4 265	7 271
наличност в касата и по банкови сметки	3-2700-1		7 085
блокирани парични средства	3-2700-2		186

Забележка:

В клетката "Парични средства в началото на периода" се поставя стойността на паричните средства в началото на съответната година.

Дата на съставяне: 01.3.2019 г.

Съставител: Елена Найдова-Теофанова

Представящици: Гергели Тетарски

Милко Димитров



ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
(на консолидирана основа)

на ПЕТРОЛ АД
ЕИК по БУЛСТАТ: 831496285
към 31.12.2018 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Основен капитал	промени от списъка (приращава) (редове)	ресурси от наследствени активи	Ресурси					Натрупани печалби/загуби			Резерв от промени от курсове	Общо собствени капитал	Малцинствено участие
					списък (редове)	списък (редове)	целия ресурс			печалба	загуба	Резерв от промени от курсове			
							общи	специални	други						
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Код на реда - б		1-0410	1-0410	1-0422	1-0424	1-0425	1-0426	1-0452	1-0453	4-0426-1	1-0480	1-0400-1			
Салдо в началото на отчетния период	4-01	109 250	0	0	18 864	0	0	1 377	-163 663	0	-34 172	10			
Промени в началото след изчисления	4-15	0	0	0	0	0	0	1 377	-163 663	0	0	0			
Ефект от промени в счетоводната политика	4-15-1														
Функционални трансфери	4-15-2														
Коригиращо салдо в началото на отчетния период	4-01-1	109 250	0	0	18 864	0	0	1 377	-163 663	0	-34 172	10			
Нетна печалба/загуба за периода	4-05							58 560	0		58 560				
1. Разпределение на печалбата за периода:	4-06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
за дивиденди	4-07-1														
за други	4-08														
2. Покриване на загуби	4-09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
3. Последващи операции на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч. увелечения	4-10														
дълготрайни	4-11														
4. Последващи операции на финансови активи и инструменти, в т.ч. увелечения	4-12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
дълготрайни	4-13														
краткотрайни	4-14														
5. Ефект от изчисления данъци	4-16-1														
6. Други изменения	4-16							-1 377	1 363		-14				
Салдо към края на отчетния период	4-17	109 250	0	0	18 864	0	0	58 560	-162 300	0	24 374	10			
7. Промени от промени в годишния финансов отчет на предприятия в чужбина	4-18														
8. Промени от преизчисляване на финансови отчети при консолидации	4-19														
Собствени капитал	4-20	109 250	0	0	18 864	0	0	58 560	-162 300	0	24 374	10			

Забележка: На реда "Салдо в началото на отчетния период" се посочва салдото, което е в края на предходната година.

Дата на съставяне: 01.3.2019 г.

Съставил: Елена Иванова-Борданова

Представил: Гергелин Георгиева

Митко Димитров



**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ
УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
НА ГРУПА ПЕТРОЛ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА
31 ДЕКЕМВРИ 2018 ГОДИНА**

I. Обща информация

Петрол АД (Дружеството-майка) е регистрирано в България през 1990 година и е вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 831496285. Адресът на управление на Дружеството-майка е гр. Ловеч, ул. Търговска 12, Хотел Ловеч. Акционери към края на отчетния период са юридически лица, държавата – чрез Министерство на енергетиката и индивидуални акционери.

Основната дейност на Петрол АД и дъщерните му дружества (Групата) е свързана с търговия на петролни продукти и непетролни стоки и услуги.

Настоящите пояснителни бележки са изготвени в съответствие с изискванията на чл. 100о1, ал. 5 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) във връзка с чл. 33 а1, т. 2 от Наредба № 2 от 17.09.2003 година за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа, и представят информация за важни събития, настъпили през изтеклото четвърто тримесечие на 2018 година. Пояснителните бележки отразяват тяхното влияние върху резултатите в справките за четвърто тримесечие на 2018 година, както и описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправена Група Петрол през останалата част от финансовата година и съдържат информация относно сделки със свързани и/или заинтересовани лица, както и информация за нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за същия отчетен период.

II. Информация за важни събития, настъпили през четвърто тримесечие на 2018 година и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие

Имоти, машини, съоръжения, нематериални активи и нетекущи активи държани за продажба

Към 31 декември 2018 година Групата разполага с имоти, машини, съоръжения и нематериални активи с обща преносна стойност в размер на 13,506 хил. лв.

Имоти, машини и съоръжения с преносна стойност 10,919 хил. лв. са ипотекирани или заложен като обезпечения по банкови заеми, отпуснати на Групата и на несвързани лица, по договори за кредитен лимит за издаване на банкови гаранции.

През отчетния период Групата придобива търговски обекти – бензиностанции и петролни бази изключително с намерение да се освободи от тях чрез продажба. Преносната стойност на закупени и реализирани чрез последваща продажба активи е в размер на 1,078 хил. лв. Към 31 декември 2018 година салдото на наличните в баланса нетекущи активи, придобити с цел последваща продажба е в размер на 3,417 хил. лв

Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти на Групата, представляващи поземлен имот и сграда, са част от съвкупност от активи на стойност 1,500 хил. лв., служеща за обезпечаване на кредитния лимит по сключен през 2016 година договор за револвираща кредитна линия

П. Информация за важни събития, настъпили през четвърто тримесечие на 2018 година и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие (продължение)

Предоставени заеми

През месец февруари 2018 година Групата отпуска паричен заем към несвързано лице в размер до 2,000 хил. лв. при 6,7% годишна лихва и срок за възстановяване до 31 декември 2018 година. С Анекси от края на 2018 година кредитния лимит е увеличен на 3,500 хил. лв. и срокът на заема е удължен до 31 декември 2019 година. Към 31 декември 2018 година предоставените средства по заема са в размер на 2,400 хил. лв. главница и 85 хил. лв. лихви.

През месец март 2018 година Групата сключва договор за предоставяне на паричен заем на несвързано лице в размер на 1,961 хил. лв. с 5,5% годишна лихва и срок за възстановяване до 31 декември 2018 година. В края на 2018 година съгласно сключено търговско споразумение между страните заемът е прихванат частично срещу изискуеми насрещни търговски задължения по договор за доставка на стоки. С допълнително споразумение от месец декември 2018 година срокът на договора за заем е удължен до 31 декември 2019 година. Към 31 декември 2018 година Групата отчита вземания по този заем в размер на 826 хил. лв. главница.

През месец март 2018 година Групата сключва договор за предоставяне на паричен заем към несвързано лице с кредитен лимит до 300 хил. лв. при 6,7% годишна лихва и срок за възстановяване до 31 декември 2018 година. С Анекс от края на 2018 година срокът на заема е удължен до 31 декември 2019 година. Към 31 декември 2018 година предоставените средства по него са главница в размер на 264 хил. лв. и лихви в размер на 7 хил. лв.

Парични средства

Към 31 декември 2018 година Групата отчита парични средства в общ размер на 4,265 хил. лв. Блокираните към края на трето тримесечие парични средства в размер на 1,023 хил. лв. във връзка с договор за финансово обезпечение с предоставяне на залог, обезпечаващ задължения на Групата по договор за револвираща кредитна линия са отблокирани към 31 декември 2018 година.

В справките по чл.33а2 от Наредба 2 от ЗППЦК като парични еквиваленти в размер на 2,713 хил. лв., са представени парични средства, инкасирани от търговските обекти към края на отчетния период, но реално постъпващи по банкови сметки на Групата в началото на следващия отчетен период.

II. Информация за важни събития, настъпили през четвърто тримесечие на 2018 година и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие (продължение)

Регистриран капитал

Регистрираният капитал на Групата е представен по неговата номинална стойност. Той представлява регистрирания капитал на Дружеството-майка Петрол АД.

Към края на отчетния период акционери в Дружеството-майка са:

Акционер	31 декември 2018
Алфа Кепитъл АД	28.85%
Юлинол ЕООД	23.11%
Перфето консултинг ЕООД	16.43%
Корект Фарм ЕООД	10.98%
Транс Експрес Ойл ЕООД	9.86%
Корпоративна търговска банка АД	5.51%
Вип Пропъртиз ЕООД	2.26%
Министерство на енергетиката	0.65%
Други миноритарни акционери	2.35%
	100.00%

Ръководството на Дружеството-майка е предприело серия от мерки във връзка с оптимизиране на капиталовата му адекватност. В резултат на проведени няколко общи събрания на акционерите в периода 2016 – 2017 година е гласувано решение за осъществяване на процедурата за обратен сплит на акции за обединяване на 4 стари акции с номинал 1 лв. в 1 нова акция с номинал 4 лв. и последващо намаление на капитала на Дружеството-майка с цел покриване на загуби чрез намаляване на номиналната стойност на акциите от 4 на 1 лв. През месец март 2018 година след постановено решение на Ловешки окръжен съд, с което е отменен отказът на ТР за вписване на взетото решение на ИОСА за обединяване на 4 стари акции с номинал 1 лв. в 1 нова акция с номинал 4 лв., заявената промяна е вписана в ТР, в резултат на което регистрирания капитал на Дружеството-майка е в размер на 109 249 612 лева, разпределен в 27 312 403 броя акции с номинал 4 лв. всяка. Промяната в структурата на капитала е вписана и в регистъра на Централен депозитар АД. По подаденото през месец април 2018 година заявление за вписване решението на ИОСА за втория етап от процедурата, с което капиталът на Дружеството-майка да бъде намален чрез намаляване на номиналната стойност на акциите от 4 на 1 лв. с цел покриване на загуби, е постановен отказ от Търговския Регистър. На проведено на 8 ноември 2018 година ново извънредно общо събрание на акционерите на Петрол АД наново беше гласувано решение за намаление на капитала на Дружеството-майка с цел покриване на загуби чрез намаляване на номиналната стойност на акциите от 4 на 1 лв.

На свиканото ИОСА на Петрол АД на 8 ноември 2018 година наново е гласувано решение за намаление на капитала на Дружеството-майка с цел покриване на загуби чрез намаляване на номиналната стойност на акциите от 4 лв. на 1 лв. По заявлението за вписване на решението в ТР е постановен отказ, който е обжалван от Дружеството-майка в законовия срок. Решението е оспорено от миноритарни акционери и по него в допълнение към отказа е постановено спиране на регистърното производство до произнасяне на ОС-Ловеч по делата, образувани по искане на миноритарните акционери. Ръководството вярва в благоприятния изход на делата, тъй като оспорваното решение е изцяло в интерес на Дружеството. На проведеното на 18 февруари 2019 година ИОСА отново е гласувано решение за намаление на капитала.

II. Информация за важни събития, настъпили през четвърто тримесечие на 2018 година и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие (продължение)

Дължими текущи данъци върху доходите и данъчни ревизии

Към 31 декември 2018 година Групата няма задължения за текущ корпоративен данък.

През месец януари 2017 година на Дружеството-майка е връчен Ревизионен акт по ревизия на корпоративното подоходно облагане за 2013 година и ДДС до месец октомври 2014 година за сумата от 222 хил. лв. главница и 68 хил. лв. лихви. С цел спиране на изпълнението на обжалвания ревизионен акт през месец януари 2017 година е издадена банкова гаранция в размер на 350 хил. лв.

През месец март 2017 година на Дружеството-майка е връчен Ревизионен акт по ревизия на корпоративното подоходно облагане за 2014 година и ДДС до месец юни 2015 година, за сумата от 663 хил. лв. главница и 138 хил. лв. лихви. Актът е в процес на обжалване. С цел спиране на изпълнението по обжалвания акт по нареждане на Дружеството-майка е издадена банкова гаранция в полза на Национална агенция по приходите в размер на 940 хил. лв., частично обезпечена с 300 хил. лв. парични средства.

През месец август 2017 година е издадено Решение от директора на дирекция ОДОП, с което е изменен обжалвания ревизионен акт по ревизията на Дружеството-майка по корпоративното подоходно облагане за 2014 година и ДДС до месец юни 2015 година, като сумите на допълнителните данъчни задължения са редуцирани от 663 хил. лв. на 65 хил. лв. главница и от 138 хил. лв. на 15 хил. лв. лихви. Остатъкът от допълнително установените данъчни задължения в ревизионния акт е в процес на съдебно обжалване. Издадената с цел спиране на изпълнението по обжалвания акт банкова гаранция в полза на Национална агенция по приходите в размер на 940 хил. лв., частично обезпечена с 300 хил. лв. блокирани парични средства е подменена с нова банкова гаранция в размер на 94 хил. лв., а блокираните парични средства са освободени. През месец февруари 2019 година ВАС постановява решение, с което задълженията по частично отменения акт се редуцират до 20 хил. лв. Предстои плащане на сумата и освобождаване на банковата гаранция от 94 хил. лв.

През месец ноември 2017 година, издаденият ревизионен акт през месец март 2016 година по ревизията за осигурителни вноски за 543 хил. лв. главница и 248 хил. лв. лихви, обжалван изцяло от Дружеството-майка като неоснователен и обезпечен с банкова гаранция от 800 хил. лв. е отменен изцяло с решение на Административен съд – София град. Данъчна администрация е обжалвала решението и ВАС е отменил решението на АССГ, като е върнал делото за ново разглеждане от друг състав на АССГ.

Задължения по получени заеми и кредити

Към 31 декември 2018 година Групата има задължения по получени банкови, облигационни и търговски заеми в общ размер на 48,229 хил. лв., от тях 2,758 хил. лв. са текущи задължения.

През месец декември 2018 година Групата сключва с търговска банка Договор за продажба на вземания (стандартен факторинг) с общ лимит на авансиране до 550 хил. лв. и лихвен процент, базиран на спестяванията (СЛП) за лева, увеличен с надбавка от 3,7157 пункта, но не по-малко от 4% годишно върху сумата на предоставения аванс. Към 31 декември 2018 година Групата е получила авансово по този договор за факторинг сумата от 280 хил. лв.

II. Информация за важни събития, настъпили през четвърто тримесечие на 2018 година и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие (продължение)

Банкови кредити

През месец юли 2016 година Дружеството-майка е сключило договор за инвестиционен кредит, с който предсрочно са погасени задълженията по договора за финансов лизинг, сключен през месец ноември 2015 година. Кредитът е обезпечен с ипотека на недвижимия имот, придобит по договора за финансов лизинг и залог на вземания. Срокът на договора е май 2022 година, а договореният лихвен процент е 3mEuribor+5.25%. Към 31 декември 2018 година Групата има 524 хил. лв. текущи и 1,267 хил. лв. нетекущи задължения.

През месец септември 2018 година Дружеството-майка сключва договор за кредит - овърдрафт по разплащателна сметка в търговска банка, предназначен за оборотни средства с максимално допустим размер до 2,000 хил. лв. със срок за погасяване 31 януари 2019 година и договорен лихвен процент СЛП на банката за лева плюс надбавка от 6,1872 пункта, но кумулативно не по-малко от 6,5% годишно. Кредитът е обезпечен с особен залог на стоки в оборот на стойност 2,418 хил. лв., представляващи нефтопродукти, както и със залог на вземания по банкови сметки. През месец декември 2018 година, в резултат на сключен анекс към договор от 2016 година за револвираща кредитна линия със същата банка, Дружеството-майка е договорило увеличаване размера на предоставената кредитна линия от 9,500 хил. лв. с допълнителна сума в размер на 11,500 хил. лв., с което общият и размер става 21,000 хил. лв., 13,500 хил. лв. от които представляват общ лимит за издаване на банкови гаранции, 2,000 хил. лв. са предназначени за рефинансиране на отпуснатия кредит - овърдрафт, а остатъкът от 5,500 хил. лв. – за оборотни средства. Увеличеният размер на кредитния лимит по револвиращата кредитна линия е обезпечен допълнително с ипотеки и залог на имоти, машини и съоръжения с балансова стойност към 31 декември 2018 година в размер на 3,417 хил. лв., както и с особен залог върху стоки в оборот, представляващи нефтопродукти с балансова стойност към 31 декември 2018 година в размер на 2,419 хил. лв.

Облигационни заеми

През месец октомври 2006 година Дружеството-майка емитира 2,000 броя поименни, прехвърляеми облигации с фиксирана годишна лихва 8.375% и емисионна стойност 99.507% от номинала, който е определен на 50,000 евро на облигация. Облигационният заем е със срок от 5 години и падеж през октомври 2011 година. Главницата е дължима еднократно на падеж. На проведените през месец октомври и месец декември 2011 година Общи събрания на облигационерите е взето решение за удължаване срока на емисията до 26 януари 2017 година. На 23 декември 2016 година успешно е приключила процедура за разсрочване на падежа на облигационния заем до 2022 година и намаляване на лихвения процент в диапазона от 5.5 до 8%.

Лихвите се изплащат веднъж в годината. Годишният ефективен лихвен процент след удължаване срока на емисията е 6.78%. Целта на емисията е осигуряване на средства за работен капитал, финансиране на инвестиционни проекти и преструктуриране на предходен дълг на Групата.

Задълженията по облигационния заем са представени в отчета за финансово състояние по тяхната амортизирана стойност Към 31 декември 2018 година номиналната стойност на облигационния заем е 18,659 хил. евро.

II. Информация за важни събития, настъпили през четвърто тримесечие на 2018 година и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие (продължение)

Оперативен лизинг

Групата е наемател по договори за оперативен лизинг. Признатите разходи за наем на бензиностанции, наети на оперативен лизинг за периода, приключващ на 31 декември 2018 година са в размер на 11,225 хил. лв. През 2018 година са предоговорени наемните цени на търговските обекти с двете дружества-основни наемодатели, като действащите от 2018 година наемни цени са намалени средно с 28 процента спрямо предходната година.

Дъщерни дружества

Дружеството-майка (Контролиращо дружество) е Петрол АД. Включените в консолидацията дъщерни дружества, над които Групата упражнява контрол към 31 декември 2018 година са, както следва:

Дъщерно дружество	Основна дейност	Дял (%) на Групата
Петрол Пропъртис ЕООД	Търговия с движими и недвижими вещи	100%
Варна Сторидж ЕООД	Търговия с петрол и петролни продукти	100%
Петрол Финанс ЕООД	Финансово и счетоводно обслужване	100%
Елит Петрол Ловеч АД	Търговия с петрол и петролни продукти	100%
Лозен Асет АД	Придобиване, управление, експлоатация и разпореждане с недвижими имоти	100%
Сторидж Инвест ЕООД	Производство и търговия със стоки и услуги, инвестиции, посредническа дейност	100%
Сторидж Ойл ЕАД	Обработка и търговия с петрол и петролни продукти	100%
Петрол Финанси ООД	Финансово и счетоводно обслужване	99%
Петрол Технолоджис ООД	Услуги и консултации в областта на информационните технологии	98,80%

През месец март 2018 година Групата продава 100% от капитала на Елит Петрол АД срещу цена в размер на 25 хил. лв. Към датата на продажба Елит Петрол АД е едноличен собственик на капитала на Варна Сторидж ЕООД. Консолидираните нетни активи на двете дружества са отрицателни в размер на 54,596 хил. лв. Резултатът от продажбата е печалба в размер на 54,621 хил. лв.

През месец март 2018 година Групата сключва договор за покупка на 1,873,700 броя дялове, представляващи 100% от капитала на Варна Сторидж ЕООД. Цената в размер на 6,500 хил. лв. е определена на база на пазарна оценка, приета от двете страни и е прихваната срещу насрещните вземания на Групата от компанията-продавач. Признатата репутацията възникнала в резултат на придобиването е в размер на 19,787 хил. лв.

II. Информация за важни събития, настъпили през четвърто тримесечие на 2018 година и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие (продължение)

Условни пасиви, в това число информация за нововъзникнали съществени такива за съответния отчетен период

Към 31 декември 2018 година Групата има условни задължения, включващи договорни ипотечи на имоти и залози на машини и съоръжения, които служат като обезпечения по банкови заеми отпуснати на Групата и на несвързани лица и по договори за кредитен лимит за издаване на банкови гаранции с обща преносна стойност в размер на 10,919 хил. лв. Групата е солидарен длъжник по договор за кредитен ангажимент на несвързано лице – доставчик, в това число за лимит за кредит тип овърдрафт в размер на 25,000 хил. лв. и лимит за издаване на банкови гаранции в полза на Агенция Митници в размер на 20,000 хил. лв. като общият размер на усвоените средства и издадени валидни банкови гаранции по всички експозиции на длъжника в Банката не може да надвишава 45,000 хил. лв. Във връзка с този кредитен ангажимент Дружеството е учредило залог върху парични вземания по банкова сметка с балансова стойност към 31 декември 2018 година в размер на 199 хил. лв., както и особен залог върху вземания от контрагенти за 4,000 хил. лв. средномесечен оборот.

Групата има условно задължение, обезпечавашо изпълнение на договор за съхранение на чужди горива в размер до 30,000 хил. лв.

Групата има солидарно задължение съгласно Договор за встъпване в дълг от месец януари 2017 година по задължение на дъщерно дружество до февруари 2018 година, което към 31 декември 2018 година е в размер на 2,346 хил. лв.

По сключен през 2016 година договор за револвираща кредитна линия има издадени банкови гаранции на обща стойност към 31 декември 2018 година в размер на 9,301 хил. лв., в това число 5,900 хил. лв. в полза на трети лица – доставчици на Групата, 1,244 хил. лв. в полза на Националната агенция по приходите, обезпечаваша обжалвани от Дружеството-майка ревизионни актове, както и банкови гаранции за обезпечаване на задължения на Групата по договори във връзка със Закона за обществените поръчки в размер на 2,157 хил. лв. Договорът е обезпечен с ипотечи на имоти, залог на машини и съоръжения, със залог върху всички вземания на Дружеството-майка и дъщерно дружество по банкови сметки, както и блокирани парични средства в размер на 1,023 хил. лв. През месец юли 2017 година кредитният лимит по Договора за револвираща кредитна линия е увеличен от 8,500 хил. лв. на 9,500 хил. лв. и е предоставена като допълнително обезпечение съвкупност от активи на дъщерно дружество на стойност 1,500 хил. лв. С Анекс от месец декември 2018 година лимитът е увеличен на 21,000 хил. лв. и е обезпечен допълнително с ипотечи и залог на имоти, машини и съоръжения, както и с особен залог върху стоки в оборот, представляващи нефтопродукти с балансова стойност към 31 декември 2018 година в размер на 2,419 хил. лв.

През месец декември 2018 година Групата сключва с търговска банка Договор за продажба на вземания (стандартен факторинг) с общ лимит на авансиране до 550 хил. лв. с усвоен размер към 31 декември 2018 година 280 хил. лв., обезпечен със залог на вземания върху парични средства по банкови сметки.

Като обезпечение по договор за банков инвестиционен кредит сключен през юли 2016 година е учредена ипотека на недвижимия имот, за чието придобиване е послужил кредита, както и особен залог на вземания, произтичащи по открити банкови сметки на Дружеството-майка, до размера на неиздължения остатък по кредита, който към 31 декември 2018 година възлиза на 1,791 хил. лв.

II. Информация за важни събития, настъпили през четвърто тримесечие на 2018 година и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие (продължение)

Условни пасиви, в това число информация за нововъзникнали съществени такива за съответния отчетен период (продължение)

През месец септември 2018 година Групата сключва краткосрочен договор за кредит тип овърдрафт по разплащателна сметка, предназначен за оборотни средства. След рефинансиране в резултат на увеличения лимит на револвиращата кредитна линия, кредитът е погасен напълно и към 31 декември 2018 година Групата няма задължения по него.

Във връзка със сключен през 2015 година договор за поръчителство за задължения на дъщерно дружество до февруари 2018 година, произтичащи от договор за цесия с експозиция към 31 декември 2018 година в размер на 245 хил. лв. е налице висящ съдебен спор. Парични средства, дадени като обезпечение по реда на чл. 180 и чл. 181 ЗЗД в размер на 245 хил. лв. са представени като други вземания по гаранции и е депозирана молба за освобождаването им, която съдът е оставил без уважение.

През предходни отчетни периоди дружества от Групата са встъпили в дълга на дъщерно дружество до декември 2015 година по договори за кредит, с които банка - кредитор е отпуснала на дъщерното дружество кредити в размер на 15,000 хил. щатски долара и 20,000 хил. щатски долара. През 2015 година кредиторът се е снабдил от съда със заповеди за незабавно изпълнение и изпълнителни листа срещу дъщерните дружества – солидарни длъжници. Във връзка с подадените от дъщерните дружества жалби компетентният съд е отменил разпорежданията за незабавно изпълнение и е обезсилил изпълнителните листа. През месец октомври и месец декември 2015 година кредиторът е предявил на основание чл. 422 от ГПК искове срещу дъщерните дружества за съществуване на вземанията по всеки от договорите за кредит. Съдебните производства образувани от кредитора не са приключили.

През месец декември 2016 година първоинстанционният съд е постановил решение (Решението), с което е признал за установено, че банката има вземане от дъщерните дружества – солидарни длъжници в размер на 15,527 хил. щатски долара, произтичащо от договора за кредит, сключен за сумата от 15,000 хил. щатски долара. Със същото решение съдът е осъдил солидарните длъжници да заплатят на банката-кредитор сумата 411 хил. лв. юрисконсултско възнаграждение и разноски по делото, и в полза на бюджета на съдебната власт държавна такса за заповедното производство в размер на 538 хил. лв. и държавна такса за исковото производство в размер на 538 хил. лева. През месец януари 2017 година дъщерните дружества са депозирали в срок въззивни жалби срещу Решението, поради което същото не е влязло в сила. Към датата на съставяне на настоящите пояснителни бележки спорът е висящ пред въззивния съд, като Ръководството на Групата счита, че има обосновани шансове Решението да бъде отменено изцяло.

Към датата на изготвяне на настоящите пояснителни бележки, образуваното дело срещу дъщерните дружества – солидарни длъжници за установяване съществуването на вземането на банката по договора за кредит, сключен за 20,000 хил. щатски долара, е висящо пред първоинстанционния съд. Ръководството счита, че има обосновани шансове за благоприятно решение от компетентния съд. През настоящия отчетен период Дружеството-майка е продало участието си в едното дъщерно дружество-солидарен длъжник, и потенциалният риск за Групата е редуциран до съдебните производства спрямо второто дъщерно дружество.

II. Информация за важни събития, настъпили през четвърто тримесечие на 2018 година и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие (продължение)

Условни пасиви, в това число информация за нововъзникнали съществени такива за съответния отчетен период (продължение)

Кредитор на дъщерно дружество (до декември 2015 година) неоснователно е претендирал по съдебен ред отговорност от Петрол АД по договор за поръчителство за задължения, произтичащи от договор за рамков кредитен лимит в резултат на което е имало наложен запор върху банковите сметки на Дружеството-майка общо до размера на 29,983 хил. щатски долара. Тази претенция е оспорена съдебно от Петрол АД, защото отговорността му като поръчител не е възникнала и/или е погасена на основание чл. 147 ал.2 от ЗЗД. Към момента на сключване на договора за поръчителство, крайният срок на договореностите между кредитора и дъщерното дружество по договора за рамков кредитен лимит е бил 1 юли 2014 година. Срокът на договора за рамков кредитен лимит е бил продължен без съгласието на поръчителя, поради което отговорността на последния е отпаднала с изтичането на шест месеца след първоначално уговорения срок, в течение на който кредиторът не е предявил иск срещу главния длъжник. Срокът по чл. 147, ал 1 ЗЗД е краен и с изтичането му е прекратено поръчителството на Дружеството-майка, поради което възражението му е уважено от съда и наложените запори върху банковите сметки са вдигнати.

След обезсилването на изпълнителни листа, издадени по реда на заповедното производство, въз основа на които бяха наложени запори по банковите сметки на Дружеството-майка, кредиторът е иницирал иски съдебни производства по реда на чл.422 ГПК за установяване на същите вземания срещу дъщерното дружество (до декември 2015 година) и поръчителя Петрол АД. По тези производства са повторени възраженията, че отговорността като поръчител не е възникнала и/или е погасена на основание чл. 147, ал.2 от ЗЗД, поради което Ръководството очаква, че претенцията на кредитора спрямо Дружеството-майка ще бъде отхвърлена окончателно от съда с решението по тези дела. Към настоящия момент делото е спряно, поради наличието на преюдициален съдебен спор, който е от значение за правилното решаване на делото..

Други значителни събития настъпили през отчетното тримесечие

Както това е оповестено по-горе, Ръководството на Дружеството-майка е предприело серия от мерки във връзка с оптимизиране на капиталовата му адекватност. В резултат на проведени няколко общи събрания на акционерите в периода 2016 – 2017 година е гласувано решение за осъществяване на процедурата за обратен сплит на акции за обединяване на 4 стари акции с номинал 1 лв. в 1 нова акция с номинал 4 лв. и последващо намаление на капитала на Дружеството-майка с цел покриване на загуби чрез намаляване на номиналната стойност на акциите от 4 на 1 лв. През месец март 2018 година след постановено решение на Ловешки окръжен съд, с което е отменен отказът на ТР за вписване на взетото решение на ИОСА за обединяване на 4 стари акции с номинал 1 лв. в 1 нова акция с номинал 4 лв., заявената промяна е вписана в ТР, в резултат на което регистрирания капитал на Дружеството-майка е в размер на 109 249 612 лева, разпределен в 27 312 403 броя акции с номинал 4 лв. всяка.

Промяната в структурата на капитала е вписана и в регистъра на Централен депозитар АД. В началото на месец април 2018 година е подадено заявление за вписване решението на ИОСА за втория етап от процедурата, с което капиталът на Дружеството-майка ще бъде намален чрез намаляване на номиналната стойност на акциите от 4 на 1 лв. с цел покриване на загуби, е постановен отказ от Търговския Регистър.

II. Информация за важни събития, настъпили през четвърто тримесечие на 2018 година и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие (продължение)

Други значителни събития настъпили през отчетното тримесечие (продължение)

На свиканото ИОСА на Петрол АД на 8 ноември 2018 година наново е гласувано решение за намаление на капитала на Дружеството с цел покриване на загуби чрез намаляване на номиналната стойност на акциите от 4 на 1 лв. По заявлението за вписване на решението в ТР е постановен отказ, който е обжалван от Дружеството-майка в законния срок. Решението е оспорено от миноритарни акционери и по него в допълнение към отказа е постановено спиране на регистърното производство до произнасяне на ОС-Ловеч по делата, образувани по искане на миноритарните акционери.

III. Информация относно сключени сделки със свързани лица

Общата сума на начислените възнаграждения на членовете на Управителния и Надзорния съвет на Дружеството-майка, включена в разходите за персонала, възлиза на 1,397 хил. лв., а неуредените задължения към 31 декември 2018 година са в размер на 116 хил. лв.

През четвърто тримесечие на 2018 година не са осъществени сделки със свързани лица.

IV. Рискове и несигурности, пред които е изправена Групата през останалата част от финансовата година

Макроекономическа среда

Дейността на Групата се влияе от общото икономическо състояние на страната и по-конкретно от степента на успешно прилагане от страна на правителството на пазарно-ориентирани икономически реформи, изменението на brutния вътрешен продукт (БВП) и покупателната сила на българските потребители. В дългосрочен план изменението в потреблението на горива в страната е съизмеримо с изменението на БВП;

В резултат на глобалната финансова и икономическа криза, в българската икономика се наблюдава спад в икономическо развитие, който засяга широк кръг от индустриални сектори. Това води до забележимо влошаване на паричните потоци, междуфирмена задлъжнялост и намаляване на доходите и в крайна сметка – до съществено влошаване на икономическата среда, в която Групата оперира. В допълнение, нарастват съществено ценовия, пазарния, кредитния, ликвидния, лихвения, и другите рискове, на които Групата е изложена.

В резултат, нараства несигурността относно способността на клиентите да погасяват задълженията си в съответствие с договорените условия. Поради това, размерът на загубите от обезценка на предоставени заеми, вземания по продажби и стойностите на другите счетоводни приблизителни оценки, в последващи отчетни периоди биха могли съществено да се отличават от определените и отчетени в настоящия финансов отчет. Ръководството на Групата прилага необходимите процедури за управление на тези рискове.

IV. Рискове и несигурности, пред които е изправена Групата през останалата част от финансовата година (продължение)

Нормативна уредба

Дружеството-майка е поднадзорно лице на редица регулаторни органи в страната, като потенциална промяна в нормативната уредба, регулираща дейността на Дружеството-майка, може да рефлектира негативно върху финансовите резултати на Групата. През месец юли 2018 година правителството на Република България прие нов Закон за административното регулиране на икономическите дейности, свързани с нефт и продукти от нефтен произход, който има за цел постигане на сигурност и предвидимост в търговията с нефт и продукти от нефтен произход и повишаване на енергийната сигурност на страната. Този закон ще рефлектира върху Групата предвид основната ѝ търговска дейност.

Доставчици

Основната дейност на Групата търговия на едро и дребно с горива се осъществява чрез договори с малко на брой доставчици на горива на едро и наемодатели на търговски обекти, в резултат на което Групата е изложена на риск от преустановяване на взаимоотношенията си с основните контрагенти, което би могло да доведе в краткосрочен план до изчерпване на материалните запаси и/или затруднения на търговската дейност;

Конкуренция

Търговията на дребно с петролни продукти се осъществява в условията на силно конкурентна среда, тъй като предлаганите продукти в сектора са еднородни и изцяло заместители на предлаганите продукти от другите компании в сектора. В допълнение нормативната уредба предвижда точна спецификация на минималните изисквания на предлаганите в бензиностанциите горива, като всички пазарни участници в сектора следва да се съобразяват с наложените законови норми;

Ценови риск

Групата е изложена на риск от чести и резки промени в цените на горивата и непетролните стоки, в резултат на което бъдещите финансови резултати може значително да се отклонят от очакванията на ръководството на Групата. Евентуални бъдещи резки промени в цените на горивата и непетролните стоки може да доведат до влошаване на финансовото състояние на Групата;

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на Групата или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да се контролира експозицията към пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта. Поради естеството на осъществяваната дейност Групата е изложена на ценови и валутен риск.

Групата е изложена на риск от промяна на валутния курс, движението на лихвените проценти и цените на капиталови инструменти, в резултат на което финансовия резултат на Групата или стойността на неговите инвестиции могат да бъдат засегнати;

IV. Рискове и несигурности, пред които е изправена Групата през останалата част от финансовата година (продължение)

Лихвен риск

Рискове произлизащи от увеличение на цената на финансиране на Групата;

Кредитен риск

Риск от невъзможност на търговските контрагенти на Групата да изпълнят задълженията по договорите си, в резултат на което Групата може да претърпи загуби;

Извънредни разходи

Съществува риск от възникване на непредвидени разходи, които да рефлектират негативно върху финансовото състояние на Групата;

Политически риск

Рискове пред Групата произтичащи от глобални и регионални политически и икономически кризи;

Климатични условия и сезонност

Климатичните условия и сезонните колебания в търсенето на определени петролни продукти оказват влияние върху резултатите от дейността на Групата. Потребността от бензини достига най-високи стойности през второто и третото тримесечие, което се дължи както на сезона на годишните отпуски през летните месеци, така и на нарасналото търсене от страна на селскостопанските производители, които традиционно увеличават потреблението си през есенния сезон;

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Групата 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.



Георги Татарски
Изпълнителен директор



Милко Димитров
Изпълнителен директор

1 март 2019 година