

СПРАВКИ

уведомления - първо, трето и четвърто тримесечие
на индивидуална основа
по чл. 33а1, т. 1 от Наредба № 2
за публични дружества, други емитенти на ценни книжа,
акционерни дружества със специална инвестиционна цел и
лица по §1д от ЗППЦК

Данни за отчетния период	
Начална дата:	1.1.2016
Крайна дата:	30.9.2016
Дата на съставяне:	28.10.2016
Данни за лицето	
Наименование на лицето:	Петрол АД
Тип лице:	Публично дружество/Емитент на облигации
ЕИК:	831496285
Представяващ/и:	Милко Димитров, Георги Татарски
Начин на представяване:	Заедно в качеството си на Изпълнителни директори
Адрес на управление:	гр. Ловеч, ул. Търговска № 12
Адрес за кореспонденция:	гр. София, бул. Черни връх 43
Телефон:	+4960300
Факс:	
Е-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 индивидуална основа)

за ПЕТРОЛ АД
ЕИК по БУЛСТАТ: 831496285
към 30.09.2016 г.

АКТИВИ		Код на реда	Текущ период	Преходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТНЕ И ПАСИВИ		Код на реда	Текущ период	Преходен период
а		б	1	2	а		б	1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ									
I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване									
1. Земи (терени)	1-0011	8 763		8 706	Земли и висел капитал, т.ч.:	1-0411	109 250	109 250	109 250
2. Сгради и конструкции	1-0012	2 765		2 883	обикновени акции	1-0411-1	109 250	109 250	109 250
3. Машини и оборудване	1-0013	3 440		3 666	привилегирани акции	1-0411-2			
4. Съоръжения	1-0014				Изкупени собствени обикновени акции	1-0417	-2 773		
5. Транспортни средства	1-0015	31		36	Изкупени собствени привилегирани акции	1-0417-1			
6. Стопански инвентар	1-0017-1	556		463	Неизвесен капитал	1-0416			
7. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	1-0018	927		882	Общо за група I:	1-0410	106 477	109 250	
8. Други	1-0017				II. Резерви				
Общо за група I:									
1. Премийни резерви	1-0010	16 482		16 636	1. Премийни резерви при емитиране на ценни книжа	1-0421			
2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	1-0041				2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	1-0422			
3. Целеви резерви, в т.ч.:	1-0016				3. Целеви резерви, в т.ч.:	1-0423	18 696	18 696	18 696
1. Премавращаващи активи	1-0021	29		42	общи резерви	1-0424	18 696	18 696	18 696
2. Программни продукти	1-0022				специализирани резерви	1-0425			
3. Продукти от развойна дейност	1-0023				други резерви	1-0426			
4. Други	1-0024	1		47	Общо за група II:	1-0420	18 696	18 696	
Общо за група IV:									
1. Положителна резултация	1-0051				III. Финансови резултат				
2. Отрицателна резултация	1-0052				1. Натрутна печалба (загуба), в т.ч.:	1-0451	-79 639	-10 788	
3. Други	1-0050	30		89	неразделена печалба	1-0452	275 283	273 013	
Общо за група V:									
1. Положителна резултация	1-0051				непокрита загуба	1-0453	-354 922	-283 801	
2. Отрицателна резултация	1-0052				еднократен ефект от промени в счетоводната политика	1-0451-1			
3. Други	1-0050	0		0	Текуща печалба	1-0454			
Общо за група VI:									
1. Инвестиции в:	1-0031	17 505		17 505	Текуща загуба	1-0455	-14 222	-71 121	
дъщерни предприятия	1-0032	17 500		17 500	Общо за група III:	1-0450	-91 861	-81 909	
смесени предприятия	1-0033				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV):	1-0400	31 312	46 637	
асоциирани предприятия	1-0034	5		5	Б. МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТНЕ	1-0400-1			
други предприятия	1-0035	5		5	В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ				
2. Държани до настъпване на падеж	1-0042	0		0	I. Търговски и други задължения				
държавни ценни книжа	1-0042-1				1. Задължения към свързани предприятия	1-0511			
облигации, в т.ч.:	1-0042-2				2. Задължения по получени заемни от банки и небанкови финансови институции	1-0512	2 446	2 446	2 685
облигации	1-0042-3				3. Задължения по ЗУНК	1-0512-1			
други инвестирани държани до настъпване на падеж	1-0042-4				4. Задължения по получени търговски заемни	1-0514			
3. Други	1-0042-5	17 505		17 505	5. Задължения по облигационни заемни	1-0515	36 258	36 258	
Общо за група VII:									
1. Вземания от свързани предприятия	1-0044	35		35	6. Други	1-0517	397	397	39 340
2. Вземания по търговски заемни	1-0045				Общо за група I:	1-0510	2 843	2 843	
3. Вземания по финансов лизинг	1-0046-1				II. Други нетекучи пасиви				
4. Други	1-0046				III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520			
Общо за група VIII:									
1. Разходи за бъдещи периоди	1-0060				IV. Пасиви по открити данъци	1-0516			
2. Други	1-0060-1	11 398		11 630	V. Финансирания	1-0520-1			
Общо за РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV+V):									
1. Други	1-0100	45 450		45 860	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV+V):	1-0500	2 843	2 843	39 340

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
(за годишна една година)

на ПЕТРОЛ АД
ЕИК no БУЛСТАТ: 831496285
към 30.09.2016 г.

РАЗХОДИ	Код на реда		Текущ период	Презаходен период	ПРИХОДИ	Код на реда	Текущ период	Презаходен период	в лева	
	а	б							1	2
A. Разходи за дейността										
I. Разходи по икономически елементи										
1. Разходи за материали	2-1120		2 697	2 646						
2. Разходи за външни услуги	2-1130		30 845	24 479			366 470	495 615		
3. Разходи за амортизации	2-1160		732	628			2 753	2 952		
4. Разходи за капитални разходи	2-1140		10 130	11 334			385	864		
5. Разходи за сепарирани	2-1150		2 013	2 172			369 660	499 431		
6. Балансова стойност на продадени активи (без продажби)	2-1010		332 749	448 271						
7. Намаление на запасите от продажби и незавършено производство	2-1030									
8. Други, в т.ч.:	2-1170		2 216	97 743						
обезщетения на активи	2-1171		1 259	95 766						
промени	2-1172									
Общо за група I:	2-1100		361 292	584 263			516	1 700		
II. Финансови разходи										
1. Разходи за лехви	2-1210		2 695	4 789				24	15 185	
2. Оприщени разходи от операции с финансови активи и инструменти	2-1220									
3. Оприщени разходи от промяна на курсове	2-1230									
4. Други	2-1240		163	195						
Общо за група II:	2-1200		2 858	4 984						
III. Финансови приходи										
1. Приходи от дивиденди										
2. Положителни разходи от операции с финансови активи и инструменти										
3. Положителни разходи от промяна на курсове										
4. Други										
Общо за група III:										
IV. Други приходи										
1. Приходи от продажби на активи										
2. Приходи от продажби на активи										
3. Приходи от продажби на активи										
4. Други										
Общо за група IV:										
Общо за група I + II + III:										
Б. Общо разходи за дейността (I + II)	2-1300		384 150	593 247			370 160	550 562		
В. Печалба от дейността										
III. Дел от печалбата на асоциирани и съвместни предприятия										
IV. Извънредни разходи										
Г. Общо разходи (Б + III + IV)	2-1350		384 150	593 247			370 160	550 562		
Д. Печалба преди облагане с данъци	2-1400		0	0			13 990	42 685		
Е. Разходи за данъци	2-1450		232	-9 258						
И. Разходи за текущи корпоративни данъци върху печалбата	2-1451			222						
К. Разход (интерес) на отсрочени корпоративни данъци върху печалбата	2-1452		232	-9 480						
Л. Други	2-1453									
М. Печалба след облагане с данъци (Д - У)	2-0454		0	0			14 222	33 427		
Н. Разходи за валутно еквивалентно участие	2-0454.1									
О. Разходи за валутно еквивалентно участие	2-0454.2									
Ж. Нетна печалба за периода	2-0500		384 382	583 939			384 382	583 939		
З. Други	2-0500.1									
Итого (Г + В + Е):										

Забелешка: Справка № 2 - Отчет за доходите с данъци само с изключение

Дата на излизане: 28.10.2016 г.
 Подписан: Миско Димитров
 Миско Димитров
 (Сторни Татарски)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКНИЯ МЕТОД

(на индивидуална основа)

на ПЕТРОЛ АД.
ЕИК по БУЛСТАТ: 831496285
към 30.09.2016 г.

(в хил.лева)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2
А. Парични потоци от оперативна дейност			
1. Постъпления от клиенти	3-2201	493 078	626 016
2. Плащания на доставчици	3-2201-1	-464 283	-619 856
3. Плащания/постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия	3-2202		
4. Плащания, свързани с възнаграждения	3-2203	-11 379	-12 380
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)	3-2206	-785	-6 227
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	3-2206-1		
7. Получени лихви	3-2204		
8. Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни засми за оборотни средства	3-2204-1		
9. Курсови разлики	3-2205	13	1
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	3-2208	-5 982	-990
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	3-2200	10 662	-13 436
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
1. Покупка на дълготрайни активи	3-2301	-416	-102
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	3-2301-1	114	600
3. Предоставени засми	3-2302	-1 630	-372
4. Възстановени (платени) предоставени засми, в т.ч. по финансов лизинг	3-2302-1	209	17 197
5. Получени лихви по предоставени засми	3-2302-2	3	5 439
6. Покупка на инвестиции	3-2302-3		-920
7. Постъпления от продажба на инвестиции	3-2302-4		
8. Получени дивиденди от инвестиции	3-2303		617
9. Курсови разлики	3-2305		
10. Други постъпления/ плащания от инвестиционна дейност	3-2306	-1 747	500
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	3-2300	-3 467	22 959
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	3 118	
4. Платени заеми	3-2403-1	-70	-5 551
5. Платени задължения по лизингови договори	3-2405	-3 283	
6. Платени лихви, такси, комисиони по засми с инвестиционно предназначение	3-2404	-3 240	-3 056
7. Изплатени дивиденди	3-2404-1		
8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност	3-2407	-163	-190
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	3-2400	-3 638	-8 797
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	3-2500	3 557	726
Д. Парични средства в началото на периода	3-2600	6 358	6 093
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	3-2700	9 915	6 819
наличност в касата и по банкови сметки	3-2700-1	3 473	3 113
блокирани парични средства	3-2700-2	6 442	3 706

Забележка:

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

Дата на съставяне: 28.10.2016 г.

Съставятел: Елена Давлова-Теофанова

Представяващи: Милко Димитров

Георги Петарски

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯ В СОБСТВЕННИЙ КАПИТАЛ
(на индивидуальной основе)

на ПЕТРОЛ АД
ЕИК по БУЛСТАТ: 831496285
към 30.09.2016 г.

(в хил. лев.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Основен капитал	Резерви						Нагружани печалби/загуби		Резерв от преходи	Общо собствен капитал	Малцинствено участие
			премени от емисии (премени резерв)	резерв от последващи оценки	целени резерви			печалба	загуба				
					общ	специални зирани	други						
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Код на реда - 6		1-0410	1-0410	1-0424	1-0425	1-0426	1-0452	1-0453	4-0426-1	1-0400	1-0400-1		
Сaldo в началото на отчетния период	4-01	109 250	0	18 696	0	0	273 013	-354 922	0	46 037	0		
Промени в началите салда поради:	4-15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Ефект от промени в счетоводната политика	4-15-1												
Фундаментални грешки	4-15-2												
Коригирано салдо в началото на отчетния период	4-01-1	109 250	0	18 696	0	0	273 013	-354 922	0	46 037	0		
Нетна печалба/загуба за периода	4-05												
1. Разпределение на печалбата за:	4-06	0	0	0	0	0	0	-14 222	0	-14 222	0		
дивиденди	4-07												
други	4-07-1												
2. Покриване на загуби	4-08												
3. Последващи оценки на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч. увеличаване	4-09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
увеличаване	4-10												
намаления	4-11												
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч. увеличаване	4-12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
увеличаване	4-13												
намаления	4-14												
5. Ефект от отсрочени данъци	4-16-1						2 270						
6. Други изменения	4-16	-2 773								-503			
Сaldo към края на отчетния период	4-17	106 477	0	18 696	0	0	275 283	-369 144	0	31 312	0		
7. Промени от преходи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	4-18												
8. Промени от преизчисляване на финансови отчети при сертифициране	4-19												
Собствен капитал към края на отчетния период	4-20	106 477	0	18 696	0	0	275 283	-369 144	0	31 312	0		

Забележка: На ред "Сaldo в началото на отчетния период" са посочени салдото, което е в края на предходната година.

Дата на съставяне: 28.10.2016 г.

Съставител:
Билена Павлова-Тодорова
Представител/к:
Мирела Димитрова
Георги Татарски

СПРАВКА ЗА ИНВЕСТИЦИИТЕ В ДЪЩЕРНИ, СМЕСЕНИ, АСОЦИИРАНИ И ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ

на ПЕТРОЛ АД
 ЕИК по БУЛСТАТ: 831496285
 към 30.09.2016 г.

(в хил. лева)

Наименование и седалище на предприятията, в които са инвестициите	Код на реда	Размер на инвестицията	Процент на инвестицията в капитала на другото предприятие	Инвестиция в ценни книжа, приети за търговия на фондова борса	Инвестиция в ценни книжа, неприети за търговия на фондова борса
а	б	1	2	3	4
А. В СТРАНАТА					
I. Инвестиции в дъщерни предприятия					
1. Грифон Пауър ЕАД		11 233	100		11 233
2. БПИ АД		5 342	100		5 342
3. Петрол Технолджис ООД		821	99		821
4. Петрол Финанс ООД		99	99		99
5. Петрол Пропъртис ЕООД		5	100		5
6. Петрол Газ ЕООД		0	100		0
7. Елит Петрол АД		0	100		0
8					0
9					0
10					0
11					0
12					0
13					0
14					0
15					0
<i>Обща сума I:</i>	<i>8-4001</i>	<i>17 500</i>		<i>0</i>	<i>17 500</i>
II. Инвестиции в смесени предприятия					
1					0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
11					0
12					0
13					0
14					0
15					0
<i>Обща сума II:</i>	<i>8-4006</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
III. Инвестиции в асоциирани предприятия					
1					0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
11					0
12					0
13					0
14					0
15					0
<i>Обща сума III:</i>	<i>84011</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	<i>0</i>

Наименование и седалище на предприятията, в които са инвестициите	Код на реда	Размер на инвестицията	Процент на инвестицията в капитала на другото предприятие	Инвестиция в ценни книжа, приети за търговия на фондова борса	Инвестиция в ценни книжа, неприети за търговия на фондова борса
а	б	1	2	3	4
IV. Инвестиции в други предприятия					
1. Петрол Еко Тур Инвест ЕООД		5	100		5
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
11					0
12					0
13					0
14					0
15					0
<i>Обща сума IV:</i>	<i>8-4016</i>	<i>5</i>		<i>0</i>	<i>5</i>
<i>Обща сума за страната (I+II+III+IV):</i>	<i>8-4025</i>	<i>17 505</i>		<i>0</i>	<i>17 505</i>
Б. В ЧУЖБИНА					
I. Инвестиции в дъщерни предприятия					
1					0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
11					0
12					0
13					0
14					0
15					0
<i>Обща сума I:</i>	<i>8-4030</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
II. Инвестиции в смесени предприятия					
1					0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
11					0
12					0
13					0
14					0
15					0
<i>Обща сума II:</i>	<i>8-4035</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	<i>0</i>

Наименование и седалище на предприятията, в които са инвестициите	Код на реда	Размер на инвестицията	Процент на инвестицията в капитала на другото предприятие	Инвестиция в ценни книжа, прети за търговия на фондова борса	Инвестиция в ценни книжа, неприети за търговия на фондова борса
а	б	1	2	3	4
III. Инвестиции в асоциирани предприятия					
1					0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
11					0
12					0
13					0
14					0
15					0
	<i>Обща сума III:</i>	<i>8-4040</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
IV. Инвестиции в други предприятия					
1					0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
11					0
12					0
13					0
14					0
15					0
	<i>Обща сума IV:</i>	<i>8-4045</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>Обща сума за чужбина (I+II+III+IV):</i>	<i>8-4050</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

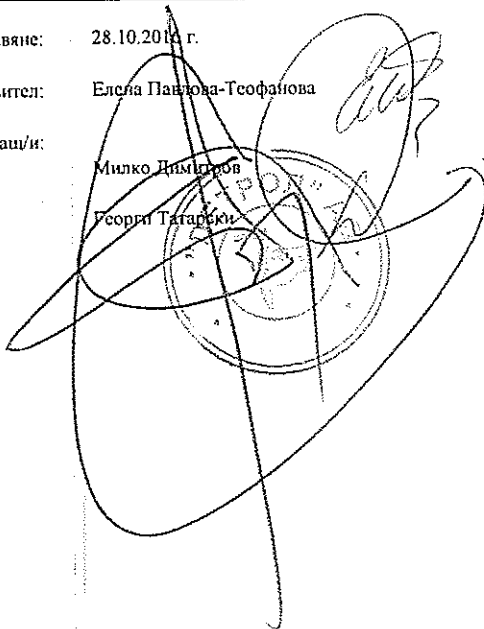
Дата на съставяне: 28.10.2014 г.

Съставител: Елена Панцова-Геофанова

Представяващи:

Милко Димитров

Георги Татарски



ПЕТРОЛ АД

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ
УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
НА ПЕТРОЛ АД
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА
30 СЕПТЕМВРИ 2016 ГОДИНА**

Настоящите пояснителни бележки на Петрол АД 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 трето тримесечие и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие. Пояснителните бележки отразяват тяхното влияние върху резултатите в справките за третото тримесечие на 2016 година, както и описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено Дружеството през останалата част от финансова 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.

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

1. Правен статут и предмет на дейност

Петрол АД (Дружеството) е регистрирано в България през 1990 година и е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 831496285. Адресът на управление на Дружеството е гр. Ловеч, ул. Търговска №12, хотел Ловеч. Акционерите в Дружеството към края на отчетния период са юридически лица, държавата – чрез Министерството на икономиката и индивидуални акционери.

Основната дейност на Дружеството е свързана с търговия с петролни продукти и непетролни стоки и услуги.

2. Приходи от продажби

Към 30 септември 2016 година нетните приходи от продажби на стоки, услуги и други приходи са в размер на 369,608 хил. лв. (499,431 хил. лв. към 30 септември 2015 година). За целите на настоящите пояснителни бележки другите приходи не са представени нетно от преносната стойност на продадените имоти, машини и съоръжения и материали, както това се изисква по МСС.

3. Разходи по икономически елементи

Разходите за материали, външни услуги, амортизации, възнаграждения и осигуровки, други разходи, както и балансовата стойност на продадените активи към 30 септември 2016 година са в размер на 381,292 хил. лв. (588,263 хил. лв. към 30 септември 2015 година).

4. Финансови приходи и разходи

Към 30 септември 2016 година финансовите приходи са в размер на 552 хил. лв. (51,131 хил. лв. към 30 септември 2015 година), а финансовите разходи са в размер на 2,858 хил. лв. (4,984 хил. лв. към 30 септември 2015 година). Намалението на финансовите приходи в сравнение с предходния период се дължи на факта, че през предходния период на 2015 година Дружеството е продало инвестиции в свои дъщерни дружества, от което е реализирало печалба в размер на 34,245 хил. лв.

5. Данъци

Разходът за данък, признат в печалбата или загубата, включва сумата на текущите разходи за данъци върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата, съгласно изискванията на МСС 12 *Данъци върху дохода*. Към 30 септември 2016 година Дружеството отчита 232 хил. лв. разход за отсрочени корпоративни данъци (222 хил. лв. текущ разход за данък и 9,480 хил.лв. икономия от отсрочени корпоративни данъци към 30 септември 2015 година).

През декември 2014 година са започнали данъчни ревизии на Дружеството, обхващащи осигурителни вноски и данък върху доходите по трудовите правоотношения за периоди от декември 2008 година до декември 2013 година, както и корпоративно подоходно облагане и ДДС за 2013 година. Впоследствие ревизията на корпоративното подоходно облагане и ДДС е удължена до месец септември 2016 година, а обхватът ѝ е увеличен до 2014 година, респективно до месец юни 2015 година. Към датата на публикуване на настоящите бележки ревизията все още не е приключила. През месец март 2016 година по ревизията за осигурителни вноски е издаден ревизионен акт за 543 хил. лв. главница и 248 хил. лв. лихви, който е обжалван изцяло от Дружеството като неоснователен.

Дружеството има право да пренася данъчни загуби през следващи отчетни периоди до 2020 година включително. Дружеството не е признало данъчен актив върху данъчните загуби за пренасяне поради несигурност в реализацията на достатъчно бъдещи данъчни печалби.

6. Признати отсрочени данъчни активи и пасиви

Дружеството е признало отсрочени данъчни активи и пасиви към 30 септември 2016 година в размер на 11,398 хил. лв. (11,630 хил. лв. към 30 септември 2015 година).

7. Нетна печалба (загуба) за периода

Към 30 септември 2016 година Дружеството реализира 14,222 хил. лв. загуба след облагане с данъци (33,427 хил. лв. към 30 септември 2015 година).

8. Имоти, машини и съоръжения

Към 30 септември 2016 година Дружеството разполага с имоти, машини, съоръжения и нематериални дълготрайни активи с обща балансова стойност в размер на 16,512 хил. лв. (16,725 хил. лв. към 31 декември 2015 година).

Имоти, машини и съоръжения с преносна стойност 8,991 хил. лв. (2015: 9,349 хил. лв.) са ипотекирани или заложен като обезпечения по банкови заеми, отпуснати на дружества под общ контрол до месец ноември 2013 година (със солидарни длъжници контролиращо дружество до месец ноември 2013 година и дъщерно дружество до месец декември 2015 година), дъщерни и други дружества, по Договор за издаване на банкови гаранции и банкови кредити или върху тях има наложена възбрана в полза на Националната агенция по приходите във връзка с предварителни обезпечителни мерки по данъчен ревизионен акт.

При извършения преглед за обезценка на преносните стойности на Имоти, машини и съоръжения, се установи, че няма индикации и обстоятелства показващи траен спад в преносните стойности на такива активи отличаващи ги от възстановимата им стойност.

9. Инвестиции в дъщерни дружества

Дъщерни дружества	Дейност	30 септември 2016		31 декември 2015	
		хил. лв.	дял (%)	хил. лв.	дял (%)
Грифон Пауър ЕАД	Управление на активи	11,233	100	11,233	100
БПИ АД	Управление на недвижими имоти и други	5,342	99.60	5,342	99.60
Петрол Технолоджис ООД	Услуги в областта на информационните технологии	821	98.8	821	98.8
Петрол Финанси ООД	Финансово и счетоводно обслужване и консултантска дейност	99	99.0	99	99.0
Петрол Пропъртис ЕООД	Търговия с движими и недвижими вещи	5	100	5	100
Елит Петрол АД	Управление на активи	-	99.99	-	99.99
Петрол Газ ЕООД	Продажба на горива на едро	-	100	-	100
		17,500		17,500	

Към 31 декември 2015 година Ръководството е направило анализ на стойността на инвестицията си в Елит Петрол АД, на базата на който е взело решение тя да бъде обезценена напълно, тъй като текущо през годината са били извършени принудителни изпълнения по отношение на активите на дъщерни дружества на Елит Петрол АД.

Към 31 декември 2015 година инвестицията в Петрол Газ ЕООД е обезценена напълно поради продажба на основните активи на Дружеството и спадането на нетните активи под размера на вписания капитал.

Всички дъщерни дружества са с адрес на регистрация в Република България.

10. Материални запаси

Стоките и материалите, налични към 30 септември 2016 година са в общ размер на 18,681 хил. лв. (19,582 хил. лв. към 31 декември 2015 година).

11. Предоставени заеми, в това число информация за нововъзникнали съществени такива за съответния отчетен период

Към 30 септември 2016 година Дружеството отчита вземания по предоставени търговски заеми в общ размер на 740 хил. лв. в това число 35 хил. лв. дългосрочни заеми (672 хил. лв. вземания по предоставени краткосрочни заеми към 31 декември 2015 година).

Към 30 септември 2016 година Дружеството е успяло да събере обезценени в предходни периоди заеми, предоставени на други свързани лица, в размер на 100 хил. лв., както и 109 хил. лв. от заеми, предоставени на несвързани лица.

12. Търговски и други вземания, в това число информация за нововъзникнали съществени такива за съответния отчетен период

Към 30 септември 2016 година Дружеството отчита търговски и други вземания в размер на 31,371 хил. лв. (35,460 хил. лв. към 31 декември 2015 година).

В съответствие с утвърдената политика, Дружеството предоставя на клиентите си кредитен период, след изтичането на който върху неплатеното салдо се начислява лихва за забава в размери, предвидени във всеки индивидуален договор. Към края на всеки отчетен период Дружеството извършва детайлен преглед и анализ на просрочените търговски вземания със съществена стойност, в резултат на което оценените като несъбираеми се обезпечават. Всички останали необезпечени търговски вземания, обикновено просрочени с повече от 360 дни, се обезпечават напълно, тъй като историческият опит е показал, че такива вземания не са възстановими.

Дружеството смята, че необезпечените просрочени суми са събираеми, на база на историческа информация за плащанията, предоставените гаранции и подробен анализ на кредитния риск и обезпечения на съответните клиенти.

13. Текущи данъци върху доходите

Превишението на платените през текущия и предходни периоди корпоративни данъци над данъчните задължения, към 30 септември 2016 година и към 31 декември 2015 година в размер на 499 хил. лв., е представено в отчета за финансовото състояние като възстановими данъци върху доходите.

14. Парични средства

Към 30 септември 2016 година Дружеството отчита парични средства в общ размер на 9,915 хил. лв. в това число 107 хил. лв. в брой, 1,421 хил. лв. в безсрочни депозити, 1,945 хил. лв. парични еквиваленти и 6,442 хил. лв. блокирани парични средства. (Към 31 декември 2015 година паричните средства са в общ размер на 8,684 хил. лв.).

Като блокирани парични средства към 30 септември 2016 година са представени парични средства в размер на 1,385 хил. лв. блокирани съгласно договор за банков кредит, който обслужва издаване на банкови гаранции във връзка с участие на Дружеството в конкурси по ЗОП, 1,207 хил. лв. във връзка с обезпечаване на договор за издадена банкова гаранция към Националната агенция по приходите във връзка с обжалван данъчен ревизионен акт, 3,850 хил. лв. блокирани във връзка с обезпечаване по чл. 176в, ал. 1 от ЗДДС в полза на Националната агенция по приходите.

Парите на път представляват парични средства, инкасиращи от търговските обекти към края на отчетния период, но реално постъпващи по сметки на Дружеството в началото на следващия отчетен период.

15. Регистриран капитал

Регистрираният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Към 30 септември 2016 година и към 31 декември 2015 година напълно внесенят регистриран капитал, в размер на 109,250 хил. лв., е разпределен в 109,249,612 броя обикновени поименни акции, всяка с номинална стойност от един лев.

Към края на отчетния период акционери в Дружеството са:

Акционер	30 септември 2016	31 декември 2015
Алфа Кепитъл АД	28.85%	28.85%
Юлинол ЕООД	23.11%	23.11%
Корект Фарм ЕООД	18.31%	18.31%
Перфето консултинг ЕООД	16.43%	16.43%
Корпоративна търговска банка АД	5.51%	5.51%
Ел Трейдинг ЕООД	-	2.54%
Петрол АД	2.54%	-
Вип Пропъртиз ЕООД	2.26%	2.26%
Министерство на икономиката	0.65%	0.65%
Други миноритарни акционери	2.34%	2.34%
	100.00%	100.00%

На 25 юли 2016 година е взето Решение на Управителния Съвет на Дружеството да бъдат придобити 2,772,137 обикновени безналични собствени акции с номинална стойност 1 лев всяка, представляващи 2,54% от собствения на Дружеството капитал. Акциите са придобити на 29 юли 2016 година.

Редът за разпределение на печалбите и покриване на загубите е предвиден в Търговския закон и Устава на Дружеството.

16. Задължения по получени заеми и кредити, в това число информация за нововъзникнали съществени такива за съответния отчетен период

Към 30 септември 2016 година Дружеството има задължения по получени банкови и облигационни заеми в общ размер на 41,526 хил. лв. в това число 39,080 хил. лв. краткосрочни задължения и 2,446 хил. лв. дългосрочни задължения. (Към 31 декември 2015 година задълженията по получени заеми са в общ размер на 42,399 хил. лв.).

През месец юли 2016 година задълженията по договора за финансов лизинг, сключен през месец ноември 2015 година, са погасени предсрочно като се рефинансират чрез сключен от Дружеството-майка договор за инвестиционен кредит, обезпечен с ипотека на недвижимия имот, придобит по договора за финансов лизинг и залог на вземания. Кредитът е дължим на месечни анюитетни вноски до месец май 2022 година, а договореният лихвен процент е 3mEuribor+5.25%.

16. Задължения по получени заеми и кредити, в това число информация за нововъзникнали съществени такива за съответния отчетен период (продължение)

Облигационни заеми

През месец октомври 2006 година Дружеството емитира емисия еврооблигации на стойност 100,000,000 евро с фиксирана годишна купонна лихва 8.375%, емисионна цена 99.507% и падеж 26 октомври 2011 година. Главницата е дължима еднократно на падеж. На проведени в края на 2011 година две Общи събрания на облигационерите е взето решение за удължаване срока на емисията до 26 януари 2017 година.

Емисията е обезпечена с вземания по предоставени заеми на контролиращото до ноември 2013 година дружество и на дъщерно до декември 2015 година дружество както и с корпоративна гаранция, издадена от дъщерно до декември 2015 година дружество. Лихвите се изплащат веднъж в годината. Годишният ефективен лихвен процент след удължаване срока на емисията е 8.6%. Целта на емисията е осигуряване на средства за работен капитал, финансиране на инвестиционни проекти и преструктуриране на предходен дълг на Дружеството.

Задълженията по облигационния заем са представени в отчета за финансово състояние по тяхната амортизирана стойност.

Към датата на настоящия финансов отчет номиналната стойност на облигационния заем е в размер на 18,659 хил. евро.

Задължения по финансов лизинг, в това число информация за нововъзникнали съществени такива за съответния отчетен период

През месец ноември 2015 година Дружеството придобива имоти чрез договор за финансов лизинг. Периодът, за който е сключен лизинговия договор е 6 години. През месец юли 2016 година задължението е уредено чрез рефинансиране (виж също бележка 16).

17. Задължения за планове с дефинирани доходи при пенсиониране

През текущия период Дружеството признава задължения за план с дефинирани доходи при пенсиониране в размер на 397 хил. лв. Сумата на задължението е определена на база на актюерска оценка, базирана на допускания за смъртност, инвалидност, вероятност за напускане, ръст на заплатите и други.

Предположенията относно ръста на смъртността отразява вероятността лицата да доживеят определената възраст за придобиване на право на пенсия. Изчислява се за всяко лице индивидуално на базата на неговия пол и на възрастта му към момента на извършване на оценката. Използвана е таблица за смъртност и средна продължителност на предстоящия живот на населението на България за периода 2008 – 2010 година на Националния статистически институт.

18. Търговски и други задължения, в това число информация за нововъзникнали съществени такива за съответния отчетен период

Дружеството отчита търговски и други задължения към 30 септември 2016 година в размер на 32,887 хил. лв. (21,425 хил. лв. към 31 декември 2015 година).

Дружеството начислява задължения за неизползван платен отпуск от персонала в съответствие с МСС 19 *Доходи на пети лица*. Остатъкът в края на годината е представен в отчета за финансовото състояние заедно с текущите задължения към персонала.

19. Оперативен лизинг

Дружеството е наемател по договори за оперативен лизинг. Към 30 септември 2016 година във връзка с оперативен лизинг са признати разходи в печалби и загуби в размер на 15,358 хил. лв. (30 септември 2015 година: 12,888 хил. лв.), представляващи наем на бензиностанции, насти на оперативен лизинг.

20. Условни задължения, в това число информация за нововъзникнали съществени такива за съответния отчетен период

Към 30 септември 2016 година Дружеството има условни задължения, включващи издадени записи на заповед в размер на 15 хил. лв. и договорни ипотечи и залози на имоти машини и съоръжения, които служат като обезпечения по банкови заеми, отпуснати на несвързани лица, по договори за кредитен лимит за издаване на банкови гаранции и по договори за банкови кредити с обща преносна стойност в размер на 8,411 хил. лв.

През месец май 2016 година банката-кредитор на несвързани лица (дружества под общ контрол и контролиращо дружество до месец ноември 2013 година, както и дъщерно дружество до месец декември 2015 година), чиито задължения Дружеството е обезпечило с ипотечи на имоти е предприела действия по принудително изпълнение. До датата на издаване на настоящия отчет е извършена публична продажба на ипотекиран имот на Дружеството с преносна стойност 573 хил. лв., по която тече срок на обжалване, в резултат на което възлагателното постановление, издадено от съдебния изпълнител, не е влязло в сила. За другите два ипотекирани имота дългът към банката е погасен и ипотеките са вдигнати. В резултат от сключения договор за суброгация с кредитора и извършените плащания по него, за Дружеството възникват вземания от дружествата-кредитополучатели и техните съдлъжници на стойност 1,819 хил. лв., които са обезпечени с ипотечи на недвижими имоти.

Върху имоти на Дружеството с преносна стойност 580 хил. лв. има наложена възбрана в полза на Националната агенция по приходите. Дружеството е солидарен съдлъжник по договори за кредит в размер на 35,000 хил. лв. и Стенд-бай кредит за издаване на банкови гаранции в размер на 10,000 хил. лв. на несвързано лице-доставчик, също така е поръчител на дъщерно дружество по търговски договор в размер до 30,000 хил. лв. Като обезпечение са заложени парични средства по договори за издаване на банкови гаранции в размер на 6,442 хил. лв.

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

Дружеството е учредило банкови гаранции за обезпечаване на свои задължения по договори във връзка със Закона за обществените поръчки в размер на 1,377 хил. лв. и в полза на НАП във връзка с обжалван данъчен ревизионен акт в размер на 1,962 хил. лв. С цел спиране на изпълнението по обжалвания като неоснователен ревизионен акт за 791 хил. лв., оповестен в бележка 14 от настоящия отчет; Дружеството е предприело действия по сключване на договор за кредитен лимит в размер на 1,000 хил. лв., на база на който през месец април 2016 година е издадена банкова гаранция в полза на Национална агенция по приходите в размер на 800 хил. лв. През месец септември 2016 година Дружеството сключва банков договор за револвираща кредитна линия с кредитен лимит до 6,500 хил. лв., във връзка с който има издадени банкови гаранции на обща стойност към 30 септември 2016 година в размер на 4,050 хил. лв. за обезпечение по чл. 176в, ал. 1 от ЗДДС в полза на Националната агенция по приходите. Договорът е обезпечен със залог на машини и съоръжения както и със залог върху всички вземания на Дружеството по банкови сметки за обезпечаване на задължения до размера на кредитния лимит.

През 2015 година дружеството е сключило договор за поръчителство за задължения на дъщерно дружество, произтичащи от договор за цесия с експозиция към 30 септември 2016 година в размер на 245 хил. лв. През месец януари 2016 година кредиторът на дъщерното дружество по договор за цесия е претендирал по съдебен ред отговорност от Петрол АД по договора за поръчителство в резултат на което е наложен заповед върху банковите сметки на Дружеството общо до размера на 282 хил. лв. Петрол АД оспорва претенцията на кредитора, защото отговорността му като поръчител не е възникнала и/или е погасена на основание чл. 147 ал.2 от ЗЗД. Срокът за плащане по договора за цесия е бил продължен без съгласието на поръчителя, поради което отговорността на последния е отпаднала с изтичането на шест месеца след изтичането на 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. Изпълнителните листа са обезсилени и е предявен иск по чл. 422 от ГПК за съществуване на вземането, като към настоящия момент образуваното дело е висящо. Междувременно е подадена молба за освобождаване на паричните средства, дадени като обезпечение по реда на чл. 180 и чл. 181 ЗЗД, по която се очаква произнасяне от съда. През месец август 2016 година блокираните парични средства в размер на 282 хил. лв. са отблокирани.

21. Други значителни събития настъпили през първото деветмесечие на 2016 година

През месец февруари 2016 година от Комисията за защита на конкуренцията на Дружеството е връчено решение за образувано производство за установяване на нарушения по чл. 15 от ЗЗК и чл. 101 от ДФЕС, във връзка със споразумение/съгласувана практика между седем дружестватърговци на дребно с горива, между които и Дружеството. (виж също III. Рискове и несигурности, пред които е изправено Дружеството през останалата част от финансовата година, параграф Други рискове)

През месец март 2016 на Дружеството е наложен ПАМ от Комисията по финансов надзор по повод прихващане на покупната и продажната цена по сделки с акции на Еврокапитал-България ЕАД по договори, сключени през месец март 2015 година. Прехвърлянето на правата върху акциите е с незавършен фактически състав, защото се води съдебен спор за собствеността върху акциите между продавача Нафтекс Петрол ЕООД и трето лице.

През същият месец Дружеството е оттеглило изявлението си за прихващане на цените по сделките, с което е изпълнило наложената от Комисията мярка, а с анекси договорите за покупката и продажбата са променени, така че цената да бъде дължима след като бъде извършено джиросване на акциите в полза на Дружеството, респективно от него към крайния купувач, както и да бъде индексирана на база на пазарна оценка, отчитаща финансово-икономическото състояние на Еврокапитал-България ЕАД към момента на полагане на джирото. Сключените споразумения и извършеното въз основа на тях прихващане от Дружеството имат обратно действие от момента в който е могло да бъде извършено и ефектът им е отразен в настоящия индивидуален финансов отчет. Дружеството е изпълнило доброволно наложения ПАМ от Комисията по финансов надзор, защото същият подлежи на предварително изпълнение, но е оспорило неговата законосъобразност пред Върховния Административен съд.

През месец март 2016 година промяната на едноличния собственик на Нафтекс Петрол ЕООД (дъщерно дружество до декември 2015 година) повторно е заявена за вписване в търговския регистър, като е подаден допълнен комплект документи, съгласно указанията на длъжностните лица, но вписването е спряно по молба на акционер на Дружеството, на основание, че договорът за продажба е оспорен по съдебен ред, защото изпълнителните директори не са били овластени да сключат договора от общото събрание на дружеството в противоречие с разпоредбите на ЗППЦК. Преди сключването на въпросната сделка, същата е обстойно проверена за съответствие с изискванията на закона и същата попада под праговете за свикване на ОСА съгласно чл. 114 от ЗППЦК, като документите, доказващи това обстоятелство са надлежно приложени в Търговския регистър, заедно със заявлението за вписване на промяна на едноличния собственик на дружеството. По тези причини, Ръководството на Дружеството счита, че претенцията е неоснователна и след постановяване на съдебно решение в полза на Петрол АД продажбата на дяловете ще бъде вписана в регистъра, с което тя ще придобие действие и за третите страни.

В края на месец март 2016 година на Дружеството е връчен данъчен ревизионен акт на стойност 791 хил. лв., който е изцяло обжалван като неоснователен. С цел спиране на изпълнението по обжалвания акт, Дружеството е предприело действия по сключване на договор за кредитен лимит в размер на 1,000 хил. лв., на база на който през месец април 2016 е издадена банкова гаранция в полза на Национална агенция по приходите в размер на 800 хил. лв.

21. Други значителни събития настъпили през първото деветмесечие на 2016 година (продължение)

През месец май 2016 година банката-кредитор на несвързани лица (дружества под общ контрол и контролиращо дружество до месец ноември 2013 година, както и дъщерно дружество до месец декември 2015 година), чиито задължения Дружеството е обезпечило с ипотечи на имоти с преносна стойност 1,944 хил. лв. е предприела действия по принудително изпълнение. До датата на издаване на настоящия отчет е извършена публична продажба на ипотекиран имот на Дружеството с преносна стойност 574 хил. лв., по която тече срок на обжалване, в резултат на което възлагателното постановление, издадено от съдебния изпълнител, не е влязло в сила. За другите два ипотекирани имота с обща преносна стойност 1,370 хил. лв. дългът към банката е погасен и предстои вдигане на ипотеките. В резултат от сключения договор за суброгация с кредитора и извършените плащания по него, за Дружеството възникват вземания от дружествата-кредитополучатели и техните съдлъжници на стойност 1,819 хил. лв., които са обезпечени с ипотечи на недвижими имоти.

II. Информация относно сключени сделки със свързани лица

Свързаните лица, които Дружеството контролира, са оповестени в бележка 9.

През отчетния и сравнителния период са осъществени сделки със следните свързани лица:

Свързано лице

Варна Сторидж ЕООД	Дъщерно дружество на Петрол АД до март 2015 година и Дъщерно дружество на Елит Петрол АД от март 2015 година
Елит Петрол-Ловеч АД	Дъщерно дружество на Елит Петрол АД
БПИ АД	Дъщерно дружество
Петрол Газ ЕООД	Дъщерно дружество
Петрол Пропъртис ЕООД	Дъщерно дружество
Елит Петрол АД	Дъщерно дружество
Грифон Пауър ЕАД	Дъщерно дружество
Петрол Еко Тур Инвест ЕООД	Дъщерно дружество до септември 2014 година, Други свързани лица поради загуба на контрол от октомври 2014 година
Петрол Финанси ООД	Дъщерно дружество от февруари 2015 година
Петрол Финанс ЕООД	Дъщерно дружество на Петрол Финанси ООД
Петрол-Запад ЕООД	Дъщерно дружество до януари 2015 година
Петрол Технолоджис ООД	Дъщерно дружество от август 2015 година
Нафтекс Петрол ЕООД	Дъщерно дружество до декември 2015 година
Нафтекс Секюрити ЕАД	Дъщерно дружество на Нафтекс Петрол ЕООД
Петрол Транс Експрес ЕООД	Дъщерно дружество до юли 2015 година
Петрол Техника ЕООД	Дъщерно дружество до август 2015 година
	Дъщерно дружество на Нафтекс Петрол ЕООД
	Други свързани лица поради загуба на контрол от октомври 2014 година до декември 2015 година
Еврокапитал България ЕАД	

Извършените сделки се отнасят главно до:

- * покупки и продажби на течни горива;
- * предоставяне и получаване на парични заеми;
- * покупка и продажба на имоти, машини, съоръжения и оборудване;
- * наеми и други услуги;

II. Информация относно сключени сделки със свързани лица (продължение)

Обемите на сделките, осъществени със свързани лица към 30 септември 2016 и 2015 година са, както следва:

Свързано лице	2016	2015	2016	2015
	хил. лв. Продажби	хил. лв. Продажби	хил. лв. Покупки	хил. лв. Покупки
Дъщерни дружества	25	1,383	3,663	8,567
Дъщерни дружества на Елит Петрол АД	11	17	19	6,178
Други свързани лица	18	19	-	22
	<u>54</u>	<u>1,419</u>	<u>3,682</u>	<u>14,767</u>

Свързано лице	2016	2015	2016	2015
	хил. лв. Финансови приходи	хил. лв. Финансови приходи	хил. лв. Финансови разходи	хил. лв. Финансови разходи
Дъщерни дружества	135	16,487	119	2,253
Дъщерни дружества на Елит Петрол АД	140	169	-	130
	<u>275</u>	<u>16,656</u>	<u>119</u>	<u>2,383</u>

Към 30 септември 2016 година и към 31 декември 2015 година неуредените разчети със свързани лица са, както следва:

Свързано лице	30 септември 2016	31 декември 2015	30 септември 2016	31 декември 2015
	хил. лв. Вземания	хил. лв. Вземания	хил. лв. Задължения	хил. лв. Задължения
Дъщерни дружества, в т.ч.	9,459	988	2,527	530
<i>Краткосрочни заеми</i>	603	672	-	29
<i>Дългосрочни заеми</i>	35	-	-	-
<i>Вземания за дивиденди</i>	30	142	-	-
Дъщерни дружества на Елит Петрол АД	63	131	1	672
Други свързани лица	3	2	12	-
	<u>9,525</u>	<u>1,121</u>	<u>2,540</u>	<u>1,202</u>

II. Информация относно сключени сделки със свързани лица (продължение)

През месец март 2015 година Дружеството е сключило сделки за покупка и продажба на акциите от капитала на Еврокапитал България ЕАД от дъщерно дружество до декември 2015 година към друго дъщерно дружество и за цените по сделките са сключени споразумения за прихващане. Прехвърлянето на правата върху акциите към и от Дружеството е с незавършен фактически състав, поради съдебен спор за собствеността върху акциите между продавача и трето лице. През месец март 2016 на Дружеството е наложен ПАМ от Комисията по финансов надзор по повод прихващанията на цените по сделките. През същият месец Дружеството е оттеглило изявлението си за прихващане, с което е изпълнило наложената от Комисията мярка и с анекси са променени договорите за покупката и продажбата, така че цената да бъде дължима след като бъде извършено джирисване на акциите в полза на Дружеството, респективно от него към крайния купувач, както и да бъде индексирана на база на пазарна оценка, отчитаща финансово-икономическото състояние на Еврокапитал България ЕАД към момента на полагане на джирото. Сключените споразумения и извършеното въз основа на тях прихващане от Дружеството имат обратно действие от момента в който е могло да бъде извършено и ефектът им е отразен в индивидуалния финансов отчет за 2015 година. Дружеството е изпълнило доброволно наложения ПАМ от Комисията по финансов надзор, защото същият подлежи на предварително изпълнение, но е оспорило неговата законосъобразност пред Върховния Административен съд.

Предоставените заеми и търговски вземания от свързани лица не са обезпечени.

Общата сума на начислените възнаграждения на ключов ръководен персонал на Дружеството, включена в разходите за персонала към 30 септември 2016 година, възлиза на 994 хил. лв. (30 септември 2015: 950 хил. лв.).

През месец декември 2015 година е сключен договор с нотариална заверка на подписите за продажбата на 100% от капитала на Нафтекс Петрол ЕООД за 1 лв. Промяната на едноличния собственик на Нафтекс Петрол ЕООД е заявена в търговския регистър в края на 2015 година, като по заявлението е постановен отказ от длъжностното лице поради непълнота в приложените към заявлението до регистъра документи. Все пак, доколкото договорът за продажба на дялове е сключен надлежно в предписаната от търговския закон форма, той поражда правно действие между страните по него, поради което Петрол АД вече не е едноличен собственик на капитала на Нафтекс Петрол ЕООД.

През месец март 2016 година промяната на едноличния собственик на Нафтекс Петрол ЕООД повторно е заявена за вписване в търговския регистър, като е подаден допълнен комплект документи, съгласно указанията на длъжностните лица, но вписването е спряно по молба на акционер на Дружеството, на основание, че договорът за продажба е оспорен по съдебен ред, защото изпълнителните директори не са били овластени да сключат договора от общото събрание на дружеството в противоречие с разпоредбите на ЗППЦК. Преди сключването на въпросната сделка, същата е обстойно проверена за съответствие с изискванията на закона и същата попада под праговете за свикване на ОСА съгласно чл. 114 от ЗППЦК, като документите, доказващи това обстоятелство са надлежно приложени в Търговския регистър, заедно със заявлението за вписване на промяна на едноличния собственик на дружеството. По тези причини, Ръководството на Дружеството счита, че претенцията е неоснователна и след постановяване на съдебно решение в полза на Петрол АД продажбата на дяловете ще бъде вписана в регистъра, с което тя ще придобие действие и за третите страни.

III. Рискове и несигурности, пред които е изправено Дружеството през останалата част от финансовата година

Макроекономическа среда

Дейността на Петрол АД 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;

Нормативна уредба

Петрол АД е поднадзорно лице на редица регулаторни органи в страната, като потенциална промяна в нормативната уредба, регулираща дейността на Петрол АД, може да рефлектира негативно върху финансовите резултати на Дружеството;

Доставчици

Основната дейност на Петрол АД 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 Дружеството е изложено 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

Петрол АД е изложен 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 Дружеството. Евентуални бъдещи резки промени в цените на горивата и непетролните стоки може да доведат до влошаване на финансовото състояние на Дружеството;

Пазарен риск

През планирания период Петрол АД е изложен на риск от промяна на валутния курс, движението на лихвените проценти и цените на капиталови инструменти, в резултат на което финансовия резултат на Дружеството или стойността на неговите инвестиции могат да бъдат засегнати;

Лихвен риск

Рискове произлизащи от увеличение на цената на финансиране на Дружеството;

Кредитен риск

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

III. Рискове и несигурности, пред които е изправено Дружеството през останалата част от финансовата година (продължение)

Извънредни разходи

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

Политически риск

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

Други рискове

През месец октомври 2016 година на Дружеството е връчено Определение на Комисията за защита на конкуренцията с предявяване на твърдение за извършено нарушение по чл. 15, ал. 1 от Закона за защита на конкуренцията и чл. 101, параграф 1 от Договорът за функционирането на Европейския Съюз, изразяващо се в забранено споразумение и/или съгласувана практика за обмен на ценова информация и друга пазарна информация за целите на ценовото сътрудничество, което цели предотвратяване, ограничаване и нарушаване на конкуренцията на пазарите на търговия на дребно с бензиново и дизелово гориво в страната. Дружеството е в процес на предоставяне на писмени възражения по предявените твърдения. При установяване на нарушение максималният възможен размер на санкцията е 10 процента от продажбите на бензин и дизел за последната година.

„КТБ“ АД - в несъстоятелност е претендирала по съдебен ред отговорност от Петрол АД по договор за поръчителство за задължения на негово дъщерно дружество до 11.12.2015г. Нафтекс Петрол ЕООД, произтичащи от договор за рамков кредитен лимит, общо в размер 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 до 11.12.2015г. 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 огладнала 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 Петрол АД. По тази причина ръководството очаква, че претенцията на кредитора спрямо Петрол АД ще бъде отхвърлена окончателно от съда с решението по исковите съдебни производства. Към настоящия момент съдебните производства са висящи.

Георги Татарски
Изпълнителен директор

Милко Димитров
Изпълнителен директор

28 октомври 2016 година