

СПРАВКИ уведомления - първо, трето и четвърто тримесечие на консолидирана основа по чл. 33а2 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:	23.12.2016
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)

на ПЕТРОЛ АД
ЕИК по БУЛСТАТ: 831496385
към 30.09.2016 г.

АКТИВИ	Код на реда	Текущ период	Презходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ		Код на реда	Текущ период	Презходен период	(в хил. лева)
				а	а				
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ									
1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване	1-0011	15 848	15 791	1-0411	106 477	109 250	1	2	
1. Земи (терени)	1-0012	6 630	6 951	1-0411-1	106 477	109 250			
2. Страни и конструкции	1-0013	8 672	9 128	1-0411-2					
3. Машини и оборудване	1-0014			1-0417					
4. Съоръжения	1-0015	31	72	1-0417-1					
5. Транспортни средства	1-0017-1	1 278	1 223	1-0416					
6. Стопански инвентар	1-0018	1 036	991						
7. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	1-0017								
8. Други	1-0017								
Общо за група I:									
	1-0010	33 445	34 156	1-0421					
II. Резерви									
Общо за група I:									
III. Инвестиционни имоти									
Общо за група I:									
III. Биологични активи									
IV. Нематериални активи									
1. Права върху собственост	1-0021	53	74	1-0423	18 864	18 864			
2. Програми, продукти	1-0022			1-0424	18 864	18 864			
3. Продукти от развойна дейност	1-0023			1-0425					
4. Други	1-0024	21	64	1-0426					
Общо за група IV:									
	1-0020	74	138	1-0420	18 864	18 864			
V. Търговска репутация									
1. Положителна репутация	1-0051	38	38	1-0451-1					
2. Отрицателна репутация	1-0052	38	38	1-0454					
Общо за група V:									
	1-0050	38	38	1-0455	-11 915				
VI. Финансови активи									
1. Инвестиции в:	1-0031	0	0	1-0450	-162 372	-152 727			
дъщерни предприятия	1-0032								
смесени предприятия	1-0033								
асоциирани предприятия	1-0034								
други предприятия	1-0035								
2. Държани до настъпване на падеж	1-0042	0	0						
държавни ценни книжа	1-0042-1								
облигации, в т.ч.	1-0042-2								
обществен облигации	1-0042-3								
други инвестиции, държани до настъпване на падеж	1-0042-4								
3. Други	1-0042-5	0	0						
Общо за група VI:									
	1-0040	0	0						
VII. Търговски и други вземания									
1. Вземания от свързани предприятия	1-0044			1-0511					
2. Вземания по търговски заеми	1-0045			1-0512	9 748	10 217			
3. Вземания по финансов лизинг	1-0046-1			1-0512-1					
4. Други	1-0046			1-0514					
Общо за група VII:									
	1-0040-1	0	0	1-0515					
VIII. Разходи за бъдещи периоди									
1. Разходи за бъдещи периоди	1-0060			1-0517	413	413			
IX. Активи по отсрочени данъци									
1. Активи по отсрочени данъци	1-0060-1	3 092	3 523	1-0510	10 161	10 161			
Общо за РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX):									
	1-0100	36 649	37 858	1-0500	10 161	46 888			

а	б	в	г	д	е	ж	з
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ							
I. Материални запаси							
1. Материал	1-0071	1 777	1 724	Г. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
2. Продукция	1-0072			I. Търговски и други задължения			
3. Стоки	1-0073	16 904	17 858	1. Задължения по получени земаи към банки и небанкови финансови институции			
4. Незавършено производство	1-0076			2. Текуща част от нетекучите задължения			
5. Биологични активи	1-0074			3. Текущи задължения, в т.ч.:			
6. Други	1-0077	42	42	задължения към свързани предприятия			
	I-0070	18 723	19 624	задължения по получени търговски земаи			
Общо за група I:							
II. Търговски и други вземания							
1. Вземания от свързани предприятия	1-0081	3	2	задължения към осигурителни предприятия			
2. Вземания от клиенти и доставчици	1-0082	23 868	28 242	дългични задължения			
3. Предоставени аванси	1-0086-1	922	6 960	4. Други			
4. Вземания по предоставени търговски земаи	1-0083	34	19	5. Провизии			
5. Съдебни и присъдени вземания	1-0084	188	187	Общо за група I:			
6. Довъди за възстановяване	1-0085	21	689	II. Други текущи пасиви			
7. Вземания от персонала	1-0086-2			I-0610-1			
8. Други	1-0086	7 151	6 673	III. Приходи за бъдещи периоди			
	I-0080	32 257	42 712	I-0700			
Общо за група II:							
IV. Финансирания							
III. Финансови активи							
1. Финансови активи, държани за търгуване в т.ч.	1-0093	0	0	OBИЦO ЗА PAЗДЕЛ "Г" (H+H+H+IV):			
дългови ценни книжа	1-0093-1			I-0750			
деривативи	1-0093-2						
други	1-0093-3						
2. Финансови активи, обявиети за продажба	1-0093-4						
3. Други	1-0095						
	I-0090	0	0				
Общо за група III:							
IV. Парични средства и парични еквиваленти							
1. Парични средства и парични еквиваленти	1-0151	108	131				
2. Парични средства в брой	1-0153	1 889	3 723				
3. Блокирани парични средства	1-0155	6 442	2 327				
4. Парични еквиваленти	1-0157	1 945	2 807				
	I-0150	10 384	8 988				
Общо за група IV:							
I. Разходи за бъдещи периоди	I-0160	247	312				
OBИЦO ЗА PAЗДЕЛ "Б" (H+H+H+IV+V)	I-0200	61 611	71 636				
OBИЦO АКТИВИ (A + Б):	I-0300	98 260	109 491	COБCTBEH KAPITAJ, MAJИHCTBEHO YЧACTИE И ПACИBИ			
				(A+B+V+T):			
				1-0800			
				98 260			
				109 491			

Дата на съставяне:

23.12.2016 г.

Съставител:

Елена Павлова-Трифопова

Представител:

Милко Димитров

Изпълнител Грамагюков, представител по изпълнение Изпълнителния директор Георги Татарски, нотариално заверено
 удостоверение № 4596/13.11.2015г.

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
(на консолидирана основа)

НА ПЕТРОЛ АД
ЕИК № БУЛСТАТ: 831496285
КВМ 30.09.2016 г.

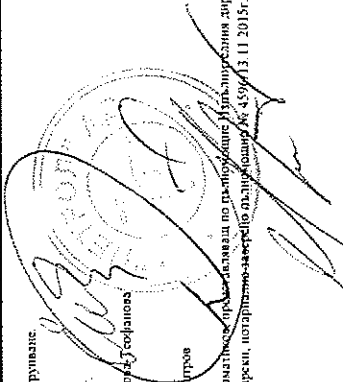
РАЗХОДИ	Код на реда		Текущи периода		ПРИХОДИ	Текущи периода		Код на реда	Презолен период
	а	б	1	2		в	г		
А. Разходи за дейността									
I. Разходи от дейността									
1. Разходи за материални елементи	2-1120		2 722	3 163	I. Истиски разходи от продажби на:	2-1553			
2. Разходи за материални услуги	2-1130		28 531	29 937	1. Промислия	2-1552	366 511		513 614
3. Разходи за амортизации	2-1160		1 463	4 647	2. Стоки	2-1560	5 468		6 683
4. Разходи за възстановявания	2-1140		11 932	13 729	3. Услуги	2-1556	747		71 102
5. Разходи за сепарации	2-1150		2 354	2 665	4. Други	2-1610	372 726		591 399
6. Балансова стойност на продадени активи (без продукти)	2-1010		332 776	534 413	Общо за група I:				
7. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	2-1030				II. Приходи от финансовия				
8. Други, в т.ч.:	2-1170		1 052	32 671	з.т.ч. от прамителство	2-1621			
обещанка на активи	2-1171			30 465	III. Финансови приходи				
провадки	2-1172				1. Приходи от ликвид	2-1710	322		230
Общо за група I:									
2-1100 380 420 612 225									
II. Финансови разходи									
1. Разходи за лихви	2-1210		3 103	26 608	2. Приходи от дивиденди	2-1721			
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1230				3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1730			
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2-1230		165	23 546	4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	2-1740	46		0
4. Други	2-1240		3 268	75 797	5. Други	2-1745			
Общо за група II:									
2-1200 3 268 75 797									
Б. Общо разходи за дейността (1 + II)									
2-1300 384 088 688 022									
В. Печалба от дейността									
III. Дял от печалбата на асоциирани и съюзни предприятия									
2-1310 0 0									
IV. Дял от печалбата на асоциирани и съюзни предприятия									
2-1250-1 0 0									
V. Извъредни приходи									
2-1250 384 088 688 022									
Г. Общо разходи (Б + III + IV)									
2-1350 0 0									
Д. Печалба преди облагане с данъци									
2-1400 921 2 045									
E. Разходи за данъци									
2-1451 490 677									
2. Разход (лихвония) на отсрочени корпоративни данъци върху печалбата									
2-1452 431 1 368									
З. Други									
2-1453 0 0									
E. Печалба след облагане с данъци (Д - V)									
2-0454-1 0 0									
в т.ч. за малцинствено участие									
2-0454-2 0 0									
Ж. Нетна печалба за периода									
2-1500 385 009 690 067									
Венчико (Г + V + E):									
2-1900 385 009 690 067									

Забележка: Справка № 2 - Отчет за доходите се изготвя само с натурални

Дата на съставяне: 23.12.2016 г.

Съставител: Елена Павлова-Тодорова

Представител(и): Миско Димитров



Лъчезар Граматиев, председател на наблюдателния съвет
Георги Татарски, потвърдително-заверба от лицензия № 4599/13.11.2015г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКНИЯ МЕТОД
(на консолидирана 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
		1	2
а	б		
А. Парични потоци от оперативна дейност			
1. Постъпления от клиенти	3-2201	548 924	737 272
2. Плащания на доставчици	3-2201-1	-462 501	-639 198
3. Плащания/постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия	3-2202		
4. Плащания, свързани с възнаграждения	3-2203	-13 398	-15 191
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху	3-2206	-53 026	-90 988
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	3-2206-1	-103	-79
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	13	-8
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	3-2208	-12 462	19 685
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	3-2200	7 447	11 493
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
1. Покупка на дълготрайни активи	3-2301	-421	-292
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	3-2301-1	217	7 102
3. Предоставени заеми	3-2302	-12 700	
4. Възстановени (платени) предоставени заеми, в т.ч. по финансов лизинг	3-2302-1	12 809	
5. Получени лихви по предоставени заеми	3-2302-2	31	
6. Покупка на инвестиции	3-2302-3		831
7. Постъпления от продажба на инвестиции	3-2302-4		
8. Получени дивиденди от инвестиции	3-2303		
9. Курсови разлики	3-2305		
10. Други постъпления/ плащания от инвестиционна дейност	3-2306	-1 750	2 443
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	3-2300	-1 814	10 084
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	-11 493
5. Платени задължения по лизингови договори	3-2405	-3 616	-171
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение	3-2404	-3 510	-4 075
7. Изплатени дивиденди	3-2404-1		
8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност	3-2407	-159	-5 548
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	3-2400	-4 237	-21 287
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	3-2500	1 396	290
Д. Парични средства в началото на периода	3-2600	8 988	6 965
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	3-2700	10 384	7 255
наличност в касата и по банкови сметки	3-2700-1	3 942	3 549
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: 23.12.2016 г.

Съставител: Елена Павлова-Геофалова

Представяващ/и: Милко Димитров

Лъчезар Граматиков, представляващ по пълномощие Изпълнителния директор Георги Татарски, нотариално заверено пълномощно № 4596/13.11.2015г.

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ
УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
НА ГРУПА ПЕТРОЛ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА
30 СЕПТЕМВРИ 2016 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 икономиката и физически лица.

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. 100o1, 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 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 тримесечието и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие

Имоти, машини, съоръжения и нематериални активи

Към 30 септември 2016 година Групата разполага с имоти, машини, съоръжения и нематериални дълготрайни активи с обща преносна стойност в размер на 33,519 хил. лв.

Към 30 септември 2016 година имоти, машини и съоръжения с преносна стойност 8,991 хил. лв. са ипотекирани или заложили като обезпечения по банков 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 банков гаранции и банков кредити или върху тях има наложена възбрана в полза на Националната агенция по приходите във връзка предварителни обезпечителни мерки по данъчен ревизионен акт.

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

Съгласно сключен договор за цесия с трето лице Групата е прехвърлила вземания по предоставен, обезценен в предходни периоди заем в размер на 3,029 хил. лв., като цената по сделката е дължима от цесионера на цедента след получаване на суми от длъжника.

През третото тримесечие на 2016 година Групата е сключила рамков договор за паричен заем с несвързано лице с дължима лихва ОЛП+10%. Заемът е погасен в срок.

За деветте месеца на 2016 година Групата е обезценила предоставени заеми на несвързани лица за 268 хил. лв.

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

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

За периода, приключващ на 30 септември 2016 година Групата е успяла да събере обезценени в предходни периоди търговски и други вземания в размер на 647 хил. лв. и е обезценила вземания за 116 хил. лв. Групата смята, че необезценените просрочени суми са събираеми, на база на историческа информация за плащанията, предоставените гаранции и подробен анализ на кредитния риск и обезпечения на съответните клиенти.

Парични средства

Към 30 септември 2016 година Групата отчита парични средства в общ размер на 10,384 хил. лв., в това число блокирани парични средства в размер на 6,442 хил. лв.

Като блокирани 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 Групата 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 и 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 банкови сметки на Групата в началото на следващия отчетен период.

Регистриран капитал

Регистрираният капитал на Групата е представен по неговата номинална стойност. Той представлява регистрирания капитал на Дружеството-майка Петрол АД, намален с притежаваните от Групата собствени акции.

Към края на отчетния период акционери в Дружеството-майка 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 консалтинг ЕООД	16.43%	16.43%
Корпоративна търговска банка АД	5.51%	5.51%
Ел Трейдинг ЕООД	-	2.54%
Петрол АД (изкупени собствени акции)	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%

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

Регистриран капитал (продължение)

През юли 2016 година в изпълнение на Решение на Управителния Съвет на Дружеството-майка Групата е придобила 2,772,137 обикновени безналични собствени акции с номинална стойност 1 лев всяка, представляващи 2,54% от капитала на Петрол АД.

Дължими текущи данъци върху доходите и данъчни ревизии

Превишението на дължимите през текущия и предходни периоди корпоративни данъци над платените данъчните задължения към 30 септември 2016 година в размер на 324 хил. лв. е представено в отчета за финансовото състояние като дължими данъци.

През декември 2014 година са започнали данъчни ревизии на Дружеството-майка, 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. В последствие 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. 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-майка.

Към 30 септември 2016 година на четири дъщерни дружества са връчени актове за възлагане на данъчни ревизии от страна на Национална агенция за приходите, обхващащи корпоративно подоходно облагане и ДДС за различни периоди от 2009 до 2016 година.

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

Към 30 септември 2016 година Групата има задължения по получени банкови и облигационни заеми и обратен лизинг в общ размер на 49,229 хил. лв., от тях 39,481 хил. лв. краткосрочни задължения.

Банкови кредити

През месец юли 2016 година Групата е сключила 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%.

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

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-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 проведени 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.

Емисията е обезпечена с вземания на Групата по предоставени заеми на Контролиращото до ноември 2013 година дружество и на дъщерно дружество, както и с корпоративна гаранция, издадена от дъщерно 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 реструктуриране на преходен дълг на Групата.

Към 30 септември 2016 година номиналната стойност на облигационния заем е 18,659 хил. евро.

Към датата на изготвяне на настоящите пояснителни бележки успешно е завършена процедура за разсрочване на падежа на облигационния заем до 2022 година и намаляване на лихвения процент в диапазона от 5.5 до 8%.

Обратен лизинг

През месец март 2008 година, Групата сключва договор за продажба на недвижим имот, в който е уговорено задължение на продавача за обратно придобиване на собствеността, при условията на финансов лизинг. Посочената схема, известна още като *обратен лизинг*, на практика представлява привличане на финансиране, обезпечено с лизингования актив. Постъпленията от сделката по обратен лизинг са отчетени като задължения по получен заем

Към 30 септември 2016 година задълженията по обратен лизинг са 7,703 хил. лв., от които 401 хил. лв. краткосрочна част. Ефективният лихвен процент по получения лихвен заем, по силата на сключен договор за обратен лизинг, е 3.62%.

Финансов лизинг

През месец ноември 2015 година Групата 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.

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

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

Търговските и други задължения включват задълженията по цесионни договори и регрес на Групата към несвързани лица по договори за придобиване на вземания, както и задължение, възникнало по силата на регрес във връзка с погасяване на задължение на дъщерно дружество при удовлетворяване на кредитори по реда на ЗОЗ. Възможни са корекции във връзка с последващи събития и съдебни спорове.

Залог на търговското предприятие на дъщерно дружество служи за обезпечение на търговски задължения на същото дружество в размер на 2,360 хил. лв.

Дъщерни дружества

Дружеството-майка (Контролиращо дружество) е Петрол АД. Включените в консолидацията дъщерни дружества, над които Групата упражнява контрол към 30 септември 2016 и 31 декември 2015 година са, както следва:

Дъщерно дружество	Основна дейност	Инвестиция към 30 септември 2016	Инвестиция към 31 декември 2015
Петрол Газ ЕООД	Продажба на горива на едро	100%	100%
Петрол Пропъртис ЕООД	Търговия с движими и недвижими вещи	100%	100%
Елит Петрол АД	Управление, отдаване под наем и продажба на недвижими имоти	100%	100%
БПИ АД	Отдаване под наем на недвижима собственост	100%	100%
Варна Сторидж ЕООД	Търговия с петрол и петролни продукти	100%	100%
Грифон Пауър ЕАД	Търговия с петрол и петролни продукти, отдаване под наем на имоти и движими вещи	100%	100%
Петрол Финанси ООД	Финансово и счетоводно обслужване	99%	99%
Петрол Финанс ЕООД	Финансово и счетоводно обслужване	100%	100%
Елит Петрол Ловеч АД	Търговия с петрол и петролни продукти	100%	100%
Петрол Технолоджис ООД	Услуги и консултации в областта на информационните технологии	98,80%	98,80%

II. Информация за важни събития, настъпили през тримесечието 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 30 септември 2016 година Групата има условни задължения, включващи издадени записи на заповед в размер на 15 хил. лв., договорни ипотечи и залози на имоти, 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 8,411 хил. лв., както и възбрани на имоти, в полза на Националната агенция по приходите, с преносна стойност 580 хил. лв. Групата е солидарен съдължник 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. Групата има условно задължение, обезпечаващо изпълнение на договор за съхранение на чужди горива в размер до 30,000 хил. лв. Групата е учредила залог на парични средства в размер на 6,442 хил. лв. по договори за издадени банкови гаранции.

Групата е учредила 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., е издадена банкова гаранция в полза на Национална агенция по приходите в размер на 800 хил. лв. През месец септември 2016 година Групата сключила договор за револвираща кредитна линия с кредитен лимит до 6,500 хил. лв., във връзка с който има издадени банкови гаранции на обща стойност 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-майка по банкови сметки за обезпечаване на задължения до размера на кредитния лимит.

През предходни отчетни периоди дружество от Групата е встъпило в дълг по заеми, отпуснати на дъщерно дружество до декември 2015 година в размер на 35,000 хил. щатски долара. Основният длъжник оспорва съдебно наличието на обезпечено задължение на основание, че последното е погасено чрез прихващане с цедирани вземания от банката-кредитор. Към настоящия момент спорът е висящ.

От 2013 година дружество от Групата е поръчител по заем, отпуснат на несвързано лице в размер на 11,155 хил. лв. Също така дъщерното дружество е солидарно отговорен длъжник на дъщерно дружество до декември 2015 година по договори за прехвърляне на вземания (цесия) в размер на 106 хил. лв.

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 искиви 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 исковите съдебни производства са висящи.

II. Информация за важни събития, настъпили през тримесечието 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 октомври 2015 година банка в несъстоятелност, кредитор на дъщерно дружество, чийто дълг към същата банка е погасен през 2014 година чрез прихващания с придобити по договори за цесни насрещни вземания от банката на трети лица, е завела иск за обявяване за недействителни по отношение на кредиторите на несъстоятелността на прихващания в размер на 36,252 хил. лв., на 6,052 хил. евро и на 394 хил. щатски долара. Групата оспорва съдебната претенция. В случай на неблагоприятно развитие на съдебния спор и обявяване на извършените прихващания за относително недействителни спрямо кредиторите на несъстоятелността, ефектът за Групата ще включи първоначално разгръщане на равни по размер вземания и задължения към банката в несъстоятелност, връщане на ефекта от сконтираната цена на придобитите вземания в размер на 15,007 хил. лв. и последваща обезценка поради несъбираемост на вземанията, отразени по цена на придобиване, а впоследствие евентуално обръщане на част от обезценката за несъбираемост при разпределяне на масата на несъстоятелността, което е малко вероятно.

Други значителни събития настъпили през деветте месеца на 2016 година

През месец февруари 2016 година от Комисията за защита на конкуренцията на Дружеството-майка 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 дружества-търговци на дребно с горива, между които и Дружеството-майка. (виж също III. Рискове и несигурности, пред които е изправена Групата през останалата част от финансовата година, параграф Други рискове)

През месец март 2016 на Дружеството-майка 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-майка 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 джирисване на акциите в полза на Дружеството-майка, респективно от него към крайния купувач, както и да бъде индексирани 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-майка имат обратно действие от момента в който е могло да бъде извършено и ефектът им е отразен в настоящия индивидуален финансов отчет. Дружеството-майка 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. С решение на ВАС от 16 ноември 2016 година жалбата е оставена „без уважение“.

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

Други значителни събития настъпили през деветте месеца на 2016 година (продължение)

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-майка, 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-майка 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-майка 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-майка 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.

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-майка 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-майка 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 Групата възникват вземания от дружествата-кредитополучатели и техните съдлъжници на стойност 1,819 хил. лв., които са обезпечени с ипотечи на недвижими имоти.

III. Информация относно сключени сделки със свързани лица

През отчетния период са осъществени сделки със следните свързани лица:

Свързано лице

Еврокапитал България ЕАД
Петрол Еко Тур Инвест ЕООД

Други свързани лица до месец декември 2015 година
Други свързани лица

Извършените сделки се отнасят главно за:

- услуги
- горива

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

Свързано лице	30 септември 2016 хил. лв. Продажби	30 септември 2015 хил. лв. Продажби	30 септември 2015 хил. лв. Покупки
Други свързани лица	11	33	142
	<u>11</u>	<u>33</u>	<u>142</u>

Общата сума на начислените възнаграждения на членовете на Управителния и Надзорния съвет на Дружеството-майка, включена в разходите за персонала, възлиза на 994 хил. лв. (30 септември 2015: 950 хил. лв.).

Свързано лице	30 септември 2016 хил. лв. Вземания	30 септември 2016 хил. лв. Задължения	31 декември 2015 хил. лв. Вземания
Други свързани лица	3	12	2
	<u>3</u>	<u>12</u>	<u>2</u>

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

Макронкономическа 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 брутният 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

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;

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

През планирания период 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;

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;

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

Извънредни разходи

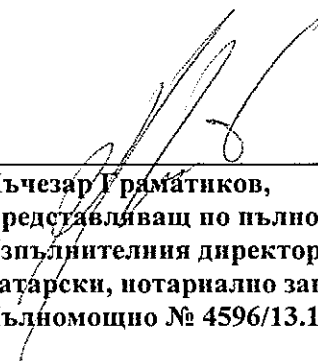
Съществува риск от възникване на непредвидени разходи, които да рефлектират негативно върху финансовото състояние на Групата;

Политически риск

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

Други рискове

През месец октомври 2016 година на Дружеството-майка 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 Европейският 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. Групата 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.



Лъчезар Граматиков,
Представяващ по пълномощие
Изпълнителния директор Георги
Татарски, нотариално заверено
Пълномощно № 4596/13.11.2015г.



Милко Димитров
Изпълнителен директор

23 декември 2016 година