

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

Данни за отчетния период	
Начална дата:	1.1.2016
Крайна дата:	31.12.2016
Дата на съставяне:	1.3.2017
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:	
Е-mail:	delovodstvo@petrol.bg
Уеб сайт:	www.petrol.bg
Медия:	http://www.x3news.com
Съставител на отчета:	Елена Павлова-Теофанова
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: 831496285
към 31.12.2016 г.

АКТИВИ а	Код на реда б	Текущ период 1	Преходен период 2	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ а	Код на реда б	Текущ период 1	Преходен период 2	(в хиляди)	
								Текущ период	Преходен период
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				А. СОВСТЕВЕН КАПИТАЛ					
1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване	1-0011	9 865	15 791	1. Основен капитал					
1. Земи (терени)	1-0012	5 089	6 951	1. Записан и внесен капитал т.ч.:	1-0411	106 477	109 250		
2. Страни и конструиращи	1-0013	8 785	9 128	обикновени акции	1-0411-1	106 477	109 250		
3. Машини и оборудване	1-0014			привилегирвани акции	1-0411-2				
4. Съоръжения	1-0015	33	72	Убулени собствени обикновени акции	1-0417-1				
5. Транспортни средства	1-0017-1	1 097	1 223	Убулени собствени привилегирвани акции	1-0416				
6. Стопански инвентар	1-0018	65	991	Невнесен капитал	1-0410	106 477	109 250		
7. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	1-0017			<i>Общо за група I:</i>					
8. Други	1-0017			II. Резерви					
<i>Общо за група I:</i>	<i>1-0010</i>	<i>24 934</i>	<i>34 156</i>	1. Премийни резерви при смятане на ценни книжа	1-0421				
III. Инвестиционни имоти	<i>1-0041</i>	<i>1 844</i>		2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	1-0422	18 864	18 864		
IV. Биологични активи	<i>1-0016</i>			3. Целеви резерви, в т.ч.:	1-0423	18 864	18 864		
V. Нематериални активи				общин резерви	1-0424				
1. Права върху собственост	1-0021	47	74	специализирани резерви	1-0425				
2. Програмни продукти	1-0022			други резерви	1-0426				
3. Продукти от развойна дейност	1-0023			<i>Общо за група II:</i>	<i>1-0420</i>	<i>18 864</i>	<i>18 864</i>		
4. Други	1-0024	22	64	III. Финансов резултат					
<i>Общо за група IV:</i>	<i>1-0020</i>	<i>69</i>	<i>138</i>	1. Нагружена печалба (загуба) в т.ч.:	1-0451	-150 449	-255 589		
V. Търговска репутация				неразпределена печалба	1-0452	-150 449	-255 589		
1. Положителна репутация	1-0051	23	38	непокрита загуба	1-0453				
2. Отрицателна репутация	1-0052			еднократен ефект от промени в счетоводната политика	1-0451-1				
<i>Общо за група V:</i>	<i>1-0050</i>	<i>23</i>	<i>38</i>	2. Текуща печалба	1-0454	102 677	102 662		
VI. Финансови активи				3. Текуща загуба	1-0455	-168 126	-152 727		
1. Инвестиции в:	1-0031	0	0	<i>Общо за група III:</i>	<i>1-0450</i>	<i>-168 126</i>	<i>-152 727</i>		
дъщерни предприятия	1-0032			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III):	1-0400	-42 785	-24 613		
смесени предприятия	1-0033			Б. МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ					
асоциирани предприятия	1-0034			В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ					
други предприятия	1-0035			1. Търговски и други дължения	1-0511				
2. Държави до настъпване на падеж	1-0042	0	0	1. Задължения към свързани предприятия	1-0512	2 315	10 217		
държавни ценни книжа	1-0042-1			2. Задължения по получени заемни от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1				
облигации, в т.ч.:	1-0042-2			3. Задължения по ЗУНК	1-0514				
общински облигации	1-0042-3			4. Задължения по получени търговски заемни	1-0514				
други инвестиции, дължими до настъпване на падеж	1-0042-4			5. Задължения по облигационни заемни	1-0515	36 183	36 258		
3. Други	1-0042-5			6. Други	1-0517	411	413		
<i>Общо за група VI:</i>	<i>1-0040</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	Общо за група I:	<i>1-0510</i>	<i>38 909</i>	<i>46 888</i>		
VII. Търговски и други вземания				II. Други нетекучи пасиви					
1. Вземания от свързани предприятия	1-0044			III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520				
2. Вземания по търговски заемни	1-0045			IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0516				
3. Вземания по финансов лизинг	1-0046-1			V. Финансиране	1-0520-1				
4. Други	1-0046			<i>Общо за група VII:</i>	<i>1-0510-1</i>				
<i>Общо за група VII:</i>	<i>1-0040-1</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	III. Разходи за бъдещи периоди					
VIII. Разходи за бъдещи периоди				IX. Актив по отсрочени данъци					
<i>Общо за група VIII:</i>	<i>1-0060</i>	<i>3 097</i>	<i>3 523</i>	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX):	1-0500	38 909	46 888		
Общо за група VIII:	1-0100	29 967	37 855						

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
(на консолидирана основа)

на ПЕТРОЛ АД
ЕНК по БУЛСТАТ: 831496285
към 31.12.2016 г.

РАЗХОДИ	Код на реда	Текущи периоди		Приходи от дейността	ПРИХОДИ		Код на реда	Текущи периоди		Президентски периоди
		1	2		а	б		1	2	
A. Разходи за дейността										
<i>I. Разходи по икономически статистика</i>										
1. Разходи за материали	2-1120	3 881	4 292				2-1551			
2. Разходи за външни услуги	2-1130	39 740	31 954				2-1552	480 481	653 736	8 744
3. Разходи за амортизации	2-1160	1 927	5 394				2-1560	7 334	1 685	83 017
4. Разходи за възлагания	2-1140	15 877	17 942				2-1556	489 500	745 497	
5. Разходи за обзавеждане	2-1150	3 131	3 501				2-1610			
6. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	2-1010	435 834	665 012							
7. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	2-1030						2-1620			
8. Други, в т.ч.:	2-1170	2 672	151 168				2-1621			
обезщетения по активи	2-1171	344	146 467							
промени	2-1172									
Общо за група I:	2-1100	503 062	877 263				2-1710	431		2 927
							2-1721			
II. Финансови разходи										
1. Разходи за лихви	2-1210	5 008	34 037				2-1730			298 169
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструментите	2-1220						2-1740	1 710		0
3. Отрицателни разлики от промяна на valutни курсове	2-1230	37	29 827				2-1745			
4. Други	2-1240	493	255				2-1700	2 141		301 096
Общо за група II:	2-1200	5 538	64 119							
B. Общо разходи за дейността (I + II)	2-1300	508 600	941 382				2-1600	491 641		1 046 593
В. Зачеба от дейността	2-1310	0	105 311				2-1810	16 959		0
<i>III. Дел от заетата на асоциирани и съвместни предприятия</i>	2-1250-I						2-1810-1			
<i>IV. Извънредни приходи</i>	2-1250						2-1750			
Г. Общо приходи (B+III+IV)	2-1350	508 600	941 382				2-1800	491 641		1 046 593
Д. Зачеба преди облагане с данък	2-1400	0	105 211				2-1850	16 959		0
Е. Разходи за данъци	2-1450	718	2 349							
1. Разходи за текущи корпоративни данъци върху печалбата	2-1451	292	477							
2. Разход (пикетич) на отсрочени корпоративни данъци върху печалбата	2-1452	426	1 872							
3. Други	2-1453									
Е. Зачеба след облагане с данък (Д - E)	2-0454	0	102 862				2-0455	17 677		0
Ж. Нетна печалба за периода	2-0454-I	0	102 862				2-0455-I	17 677		0
Валута (Г + E):	2-1500	509 318	1 046 593				2-1900	509 318		1 046 593

Забележка: Справка № 2 - Отчет за доходите се изготвя само с разгрупировани данни.
01.3.2017 г.
Елена Павлова-Тодорова
Милко Димитров
Георги Татарски

Дата на съставяне:
Съставител:
Представяващият:

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

на ПЕТРОЛ АД
ЕИК по БУЛСТАТ: 831496285
към 31.12.2016 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	717 667	972 372
2. Плащания на доставчици	3-2201-1	-612 518	-823 101
3. Плащания/постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия	3-2202		
4. Плащания, свързани с възнаграждения	3-2203	-20 151	-20 318
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху	3-2206	-74 274	-120 104
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	3-2206-1	-263	-92
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	17	8
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	3-2208	-9	1 877
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	3-2200	10 469	10 642
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
1. Покупка на дълготрайни активи	3-2301	-716	-1 035
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	3-2301-1	630	7 596
3. Предоставени заеми	3-2302		
4. Възстановени (платени) предоставени заеми, в т.ч. по финансов лизинг	3-2302-1	107	
5. Получени лихви по предоставени заеми	3-2302-2	108	
6. Покупка на инвестиции	3-2302-3		
7. Постъпления от продажба на инвестиции	3-2302-4		1 882
8. Получени дивиденди от инвестиции	3-2303		
9. Курсови разлики	3-2305		
10. Други постъпления/ плащания от инвестиционна дейност	3-2306	-10 425	446
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	3-2300	-10 296	8 889
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	-279	-11 525
5. Платени задължения по лизингови договори	3-2405	-3 679	-273
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение	3-2404	-3 657	-4 230
7. Изплатени дивиденди	3-2404-1		
8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност	3-2407	670	-1 480
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	3-2400	-3 827	-17 508
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	3-2500	-3 654	2 023
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	5 334	8 988
наличност в касата и по банкови сметки	3-2700-1	5 334	5 821
блокирани парични средства	3-2700-2		3 167

Забележка:

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

Дата на съставяне: 01.3.2017 г.

Съставител: Елена Павлова-Георгиева

Представяващ/и: Милчо Димитров

Георги Атанасов

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
(на консолидирана основа)

на ПЕТРОЛ АД
ЕИК по БУЛСТАТ: 831496285
към 31.12.2016 г.

(в хил. лев.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Основен капитал	Резерви						Нагружани печалби/загуби			Резерв от преходи	Общо собствен капитал	Малцинствено участие
			премии от емисия (премисен резерв)	резерв от последващи оценки	целени резерви		обща печалба	загуба	специални зпрани	други				
					3	4					5			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
Код на реда - б	1-0410	1-0410	1-0422	1-0424	1-0425	1-0426	1-0452	1-0453	4-0426-1	1-0400	1-0400-1			
Салдо в началото на отчетния период	109 250	0	0	18 864	0	0	102 862	-255 589	0	-24 613	10			
Промени в началните 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	18 864	0	0	102 862	-255 589	0	-24 613	10			
Нетна печалба/загуба за периода	4-05	0	0	0	0	0	0	-17 677	0	-17 677	0			
1. Разпределение на печалбата за:	4-06													
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.	4-09													
увеличения	4-10													
намаления	4-11													
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.	4-12													
увеличения	4-13													
намаления	4-14													
5. Ефект от отсрочени данъци	4-16-1	-2 773	0	0	0	0	2 278			-495				
6. Други изменения	4-17	106 477	0	18 864	0	0	105 140	-273 266	0	-42 785	10			
Салдо към края на отчетния период	4-18	106 477	0	18 864	0	0	105 140	-273 266	0	-42 785	10			
7. Промени от преходи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	4-19													
8. Промени от преизчисляване на финансови отчети при сръжификация	4-19													
Собствен капитал към края на отчетния период	4-20	106 477	0	18 864	0	0	105 140	-273 266	0	-42 785	10			

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

Дата на съставяне: 01.3.2017 г.

Съставител:

Представяващи/и:

Елена Павлова-Сорбано
Милко Джамуров
Георги Ташев

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ
УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
НА ГРУПА ПЕТРОЛ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА
31 ДЕКЕМВРИ 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. 100о1, ал. 5 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗПЦК) 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 и с натрупване от началото на финансовата година. Пояснителните бележки отразяват тяхното влияние върху резултатите в справките за четвърто 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 31 декември 2016 година Групата разполага с имоти, машини, съоръжения и нематериални дълготрайни активи с обща преносна стойност в размер на 25,003 хил. лв.

През декември 2016 година в резултат на прекратяване на договор за обратен лизинг, имоти, машини и съоръжения с преносна стойност 6,975 хил. лв. са отписани от консолидирания отчет на Групата. (виж също пояснителна бележка *Обратен лизинг*)

Към 31 декември 2016 година имоти, машини и съоръжения с преносна стойност 13,386 хил. лв. са ипотекирани или заложили 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.

Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти, представляващи поземлен имот и сграда, на стойност 1,844 хил. лв. са придобити през месец декември 2016 година чрез бизнескомбинация. Имотите са оценени по справедлива стойност, определена от лицензиран експерт оценител.

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

Предоставени заеми, в това число информация за нововъзникнали съществени такива през 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.

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

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

За периода, приключващ на 31 декември 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 688 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 31 декември 2016 година Групата отчита парични средства в общ размер на 5,334 хил. лв.

Парите на път в размер на 2,836 хил. лв., 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.

Блокираните парични средства в края на трето тримесечие на 2016 година съгласно договор за банков кредит, който обслужва издаване на банкови гаранции във връзка с участие на Групата в конкурси по ЗОП, а също така и във връзка с обезпечаване на договор за издадена банкова гаранция към Националната агенция по приходите във връзка с обжалван данъчен ревизионен акт и блокираните средства във връзка с обезпечаване по чл. 176в, ал. 1 от ЗДДС в полза на Националната агенция по приходите са отблокирани през отчетното тримесечие и към 31 декември 2016 година Групата може да разполага с всички свои парични средства.

II. Информация за важни събития, настъпили през тримесечието 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, намален с притежаваните от Групата собствени акции.

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

Акционер	31 декември 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)	2.53%	-
Вип Пропъртиз ЕООД	2.26%	2.26%
Министерство на икономиката	0.65%	0.65%
Други миноритарни акционери	2.35%	2.34%
	100.00%	100.00%

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. През месец октомври Групата продава 5,002 броя от тях на несвързано лице.

Дължими текущи данъци върху доходите и данъчни ревизии

Превишението на дължимите през текущия и предходни периоди корпоративни данъци над платените данъчните задължения към 31 декември 2016 година в размер на 463 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. С цел спиране на изпълнението по обжалвания акт през месец април 2016 е издадена банкова гаранция в полза на Национална агенция по приходите в размер на 800 хил. лв.

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

Дължими текущи данъци върху доходите и данъчни ревизии (продължение)

През 2016 година процедурата по обжалване на ревизионен акт на НАП по ревизия за корпоративно подоходно облагане за периода 2008 – 2012 година и ДДС за периода януари 2008 – март 2013 е приключила с решение на ВАС с нетен ефект за Групата 764 хил. лв. допълнително начислени разходи за лихви за авансови вноски, които към датата на издаване на настоящите пояснителни бележки са напълно прихванати/платени и е освободена банкова гаранция в размер на 1,962 хил. лв.

През месец декември 2016 година е издаден ревизионен акт по ревизията 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. Актът е обжалван от Дружеството-майка. Към датата на издаване на настоящите пояснителни бележки на Групата е връчен Ревизионен доклад по ревизията на корпоративното подоходно облагане за 2014 година и ДДС до месец юни 2015 година., по който тече срок за обжалване, с предложение за констатации за допълнителни данъчни задължения в размер на 789 хил. лв.

Към 31 декември 2016 година четирите ревизионни производства на дъщерни дружества са приключили с връчени ревизионни актове, установяващи че две от дружествата нямат допълнителни задължения извън декларираните, а за другите две са констатирани допълнителни задължения в общ размер на 47 хил. лв., изцяло обжалвани като неоснователни.

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

Към 31 декември 2016 година Групата има задължения по получени банкови и облигационни заеми и обратен лизинг в общ размер на 41,860 хил. лв., от тях 3,362 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. 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 6.63%. Целта на емисията е осигуряване на средства за работен капитал, финансиране на инвестиционни проекти и реструктуриране на преходен дълг на Групата.

Задълженията по облигационния заем са представени в отчета за финансово състояние по тяхната амортизирана стойност Към 31 декември 2016 година номиналната стойност на облигационния заем е 18,659 хил. евро.

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 отчитани като задължения по получен заем

През месец декември 2016 година е постигнато споразумение за прекратяване действието на Договора за обратен лизинг по взаимно съгласие, като лизингодателят остава собственик на активите и задържа всички извършени плащания, а Групата се отказва от ползването им и от правото си да придобие собствеността при условията на договора и отписва активи с преносна стойност 6,975 хил. лв. и задължение в размер на 7,649 хил. лв.

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 тримесечнето 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.

Дъщерни дружества

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

Дъщерно дружество	Основна дейност	Инвестиция към 31 декември 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%
Лозен Асет АД	Придобиване, управление, експлоатация и разпореждане с недвижими имоти	100%	-

През декември 2016 година Групата е придобила 100% от капитала на Лозен Асет АД. Прехвърленото възнаграждение е 1,850 хил. лв., а справедливата стойност на нетни активи е 1,830 хил. лв. В резултат от това Групата е признала репутация в размер на 20 хил. лв. Към датата на придобиване активите и пасивите са представени по тяхната справедлива стойност оценена от лицензиран оценител. Съгласно оценителския доклад, разлика между преносна и справедлива стойност е идентифицирана само при инвестиционните имоти.

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 31 декември 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 12,807 хил. лв., както и възбрани на имоти, в полза на Националната агенция по приходите, с преносна стойност 579 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, обезпечавашо изпълнение на договор за съхранение на чужди горива в размер до 30,000 хил. лв.

През месец септември 2016 година Групата сключва банков договор за револвираща кредитна линия с кредитен лимит до 6,500 хил. лв., увеличен през месец декември 2016 година до 8,500 хил. лв., във връзка с който има издадени банкови гаранции на обща стойност към 31 декември 2016 година в размер на 2,600 хил. лв. в полза на трети лица – доставчици на Групата и банкови гаранции за обезпечаване на свои задължения по договори във връзка със Закона за обществените поръчки в размер на 1,420 хил. лв., както и банкова гаранция в полза на Национална агенция по приходите в размер на 800 хил. лв. (виж също бележка *Дължими текущи данъци върху доходите и данъчни ревизии* от настоящите пояснителни бележки) Договорът е обезпечен, с ипотечи на имоти с преносна стойност към 31 декември 2016 година в размер на 2,675 хил. лв., със залог на машини и съоръжения с преносна стойност към 31 декември 2016 година в размер на 2,161 хил. лв., както и със залог върху всички вземания на Дружеството-майка по банкови сметки за обезпечаване на задължения до размера на кредитния лимит.

През месец юли 2016 година Групата е сключила договор за банков инвестиционен кредит, с който предсрочно са погасени задълженията по договора за финансов лизинг, сключен през месец ноември 2015 година. Като обезпечение по кредита 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 2016 година възлиза на 2,839 хил. лв.

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 70 хил. лв.

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)

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.

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 цесии 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 дванадесетте 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 IV. 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 наложените 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 дванадесетте 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-майка 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.

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, 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 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 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 съдължници 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 31 декември 2016 и 2015 година са, както следва:

Свързано лице	2016	2015	2015
	хил. лв. Продажби	хил. лв. Продажби	хил. лв. Покупки
Други свързани лица	23	40	158
	23	40	158

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

Общата сума на начислените възнаграждения на членовете на Управителния и Надзорния съвет на Дружеството-майка, включена в разходите за персонала, възлиза на 1,326 хил. лв. (2015: 1,324 хил. лв.).

Неуредените разчети към 31 декември 2016 и 2015 година представляват вземания от други свързани лица в размер на 2 хил. лв.

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;

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;

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;

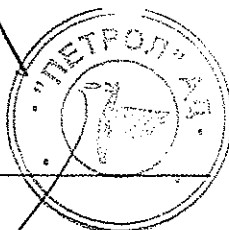
Политически риск

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

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 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. 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.

Георги Татарски
Изпълнителен директор



Милко Димитров
Изпълнителен директор

01 март 2017 година