

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:	1.1.2017
Крайна дата:	31.3.2017
Дата на съставяне:	30.5.2017
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-Геофанова
Длъжност на съставителя:	Съставител на финансови отчети

* Последна актуализация на 14.09.2016 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
(на консолидирана основа)

за ПЕТРОЛ АД
ЕИК по БУЛСТАТ: 831496285
към 31.03.2017 г.

(в хил.лв.)

АКТИВИ	Код на реда	Текущ период	Преходен период	СОВОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИОНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ	Код на реда	Текущ период	Преходен период
а	б	1	2	в	б	1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				A. СОВОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване				I. Основен капитал			
1. Земи (терени)	1-0011	9 315	9 315	Залесан и висен капитал в т.ч.:	1-0411	109 250	109 250
2. Сградни конструкции	1-0012	4 977	5 067	обикновени акции	1-0411-1	109 250	109 250
3. Машини и оборудване	1-0013	8 608	8 809	привилегирвани акции	1-0411-2		
4. Съоръжения	1-0014			Изкупени собствени обикновени акции	1-0417	-2 768	-2 768
5. Транспортни средства	1-0015	31	33	Изкупени собствени привилегирвани акции	1-0417-1		
6. Стопански инвентар	1-0017-1	1 063	1 072	Невнесен капитал	1-0416		
7. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	1-0018	71	65	<i>Общо за група I:</i>	<i>1-0410</i>	<i>106 482</i>	<i>106 482</i>
8. Други	1-0017			II. Резерви			
<i>Общо за група I:</i>	<i>1-0010</i>	<i>24 065</i>	<i>24 361</i>	I. Премийни резерви, при смятане на ценни книжа	1-0421		
II. Инвестиционни имоти	1-0041	1 823	1 835	2. Резерв от последни оценки на активите и пасивите	1-0422	18 864	18 864
III. Биологични активи	1-0016			3. Целеви резерви, в т.ч.:	1-0423	18 864	18 864
IV. Нематериални активи				общи резерви	1-0424	18 864	18 864
1. Права върху собственост	1-0021	39	47	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	45	22	III. Финансов резултат			
<i>Общо за група II:</i>	<i>1-0020</i>	<i>84</i>	<i>69</i>	1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.:	1-0451	-161 702	-150 382
V. Търговска резултати				неразпределена печалба	1-0452		
1. Положителна резултат	1-0051	40	32	непокрита загуба	1-0453	-161 702	-150 382
2. Отрицателна резултат	1-0052			2. Текуща печалба	1-0451-1		
<i>Общо за група I:</i>	<i>1-0050</i>	<i>40</i>	<i>32</i>	3. Текуща загуба	1-0454		
VI. Финансови активи				<i>Общо за група III:</i>	<i>1-0450</i>	<i>-167 293</i>	<i>-161 702</i>
1. Инвестиции в:	1-0031	0	0				
дъщерни предприятия	1-0032			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III):	1-0400	-41 947	-36 356
смесени предприятия	1-0033						
асоциирани предприятия	1-0034			B. МАЛЦИОНСТВЕНО УЧАСТИЕ			
други предприятия	1-0035			В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
2. Държави 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 заеми от банки и небанкови финансови институции	1-0512	2 184	2 315
обществени облигации	1-0042-3			3. Задължения по ЗУНК	1-0512-1		
други инвестиции, държави до настъпване на падеж	1-0042-4			4. Задължения по получени търговски заеми	1-0514		
3. Други	1-0042-5			5. Задължения по облигационни заеми	1-0515	35 988	35 977
<i>Общо за група IV:</i>	<i>1-0040</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	6. Други	1-0517	340	340
VII. Търговски и други вземания				<i>Общо за група I:</i>	<i>1-0510</i>	<i>38 512</i>	<i>38 632</i>
1. Вземания от свързани предприятия	1-0044			II. Други текущи пасиви	1-0510-1		
2. Вземания по търговски заеми	1-0045			III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520		
3. Вземания по финансов лизинг	1-0046-1			IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0516		
4. Други	1-0046			V. Финансирания	1-0520-1		
<i>Общо за група VII:</i>	<i>1-0040-1</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>Общо за група IV+V:</i>	<i>1-0500</i>	<i>38 512</i>	<i>38 632</i>
VIII. Разходи за бъдещи периоди	1-0060						
IX. Активи по отсрочени данъци	1-0060-1	3 019	3 035				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX):	1-0100	29 031	29 332				

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
(за консолидирана отчетна)

на ПЕТРОЛ АД
ЕНК по БУЛСТАТ: 831496235
към 31.03.2017 г.

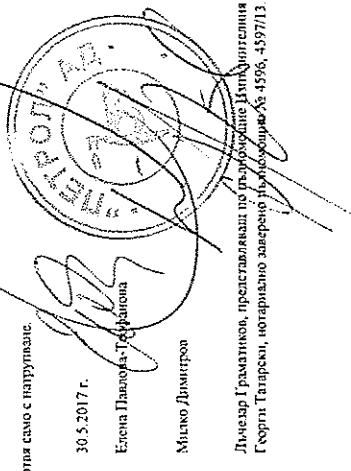
РАЗХОДИ	Код на реда		Тегули период	Презходен период	ПРИХОДИ	Код на реда		Тегули период	Презходен период
	а	б				а	б		
А. Разходи за дейността			1	2				1	2
И. Разходи по икономически елементи									
1. Разходи за материали	2-1120		958	910			2-1551		
2. Разходи за външни услуги	2-1130		8 822	8 552			2-1552	101 304	99 360
3. Разходи за амортизации	2-1140		407	416			2-1560	1 927	1 833
4. Разходи за възстановявания	2-1150		3 752	3 947			2-1556	1 170	138
5. Разходи за осигуровки	2-1150		775	732			2-1610	104 401	101 331
6. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	2-1010		94 056	89 539					
7. Изменение на запасите от продукция и нематериално производство	2-1030						2-1620		
8. Други, в т.ч.:	2-1170		498	410			2-1621		
обезпечка на активи	2-1172								
продавани	2-1180		109 248	104 506			2-1710	69	53
Общо за група I:							2-1721		
II. Финансови разходи									
1. Разходи за лихви	2-1210		713	1 066			2-1740	21	65
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструментите	2-1220						2-1745		
3. Отрицателни разлики от промяна на въртучи курсове	2-1230						2-1700	90	118
4. Други	2-1240		55	28					
Общо за група II:	2-1200		768	1 094					
III. Финансови приходи									
1. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструментите	2-1730								
2. Положителни разлики от промяна на въртучи курсове	2-1740								
3. Други	2-1745								
Общо за група III:									
IV. Разходи от дейността (I + II)	2-1300		110 016	105 600			2-1600	104 491	101 449
V. Приходи от дейността (I + II + III)									
1. Продажба от дейността	2-1310		0	0			2-1810	5 525	4 151
II. Дел от печалбата на асоциирани и съвместни предприятия	2-1250-1						2-1810-1		
III. Извънредни приходи	2-1250						2-1750		
Общо приходи (IV + V)	2-1350		110 016	105 600			2-1800	104 491	101 449
Д. Печалба преди облагане с данъци	2-1400		0	0			2-1850	5 525	4 151
Е. Разходи за данъци	2-1450		66	81					
1. Разходи за текущи корпоративни данъци върху печалбата	2-1451		50	74					
2. Разход (икономия) на отсрочени корпоративни данъци върху печалбата	2-1452		16	10					
3. Други	2-1453								
Общо данъци (Д + Е)	2-0454		0	0			2-0455	5 591	4 235
и т.ч. за малцинствено участие	2-0454-1						2-0455-1		
Ж. Нетна печалба за периода	2-0454-2		0	0			2-0455-2	5 591	4 235
Общо (Г + В + Е):	2-1500		110 082	105 684			2-1900	110 082	105 684

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

Дата на съставяне: 30.5.2017 г.

Съставител: Елена Павлова-Терфалона

Представител/и: Милчо Димитров



Лице на Г. Граматиков, представляващ по предложение Директорския комитет на ПЕТРОЛ АД, изготвилния отчет за периода 31.03.2017 г. № 4596, 4597/13.11.2017 г.

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

на ПЕТРОЛ АД
ЕИК по БУЛСТАТ: 831496285
към 31.03.2017 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	163 242	167 920
2. Плащания на доставчици	3-2201-1	-140 940	-142 630
3. Плащания/постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия	3-2202		
4. Плащания, свързани с възнаграждения	3-2203	-4 138	-4 230
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху	3-2206	-15 265	-17 246
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	3-2206-1	-12	-3
7. Получени лихви	3-2204		
8. Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заемни средства	3-2204-1		
9. Курсови разлики	3-2205	2	1
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	3-2208	-291	-771
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	3-2200	2 598	3 041
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
1. Покупка на дълготрайни активи	3-2301	-113	-15
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	3-2301-1		2
3. Предоставени заеми	3-2302		-10
4. Възстановени (платени) предоставени заеми, в т.ч. по финансов лизинг	3-2302-1		
5. Получени лихви по предоставени заеми	3-2302-2	22	
6. Покупка на инвестиции	3-2302-3	-349	
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	35	
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	3-2300	-405	-23
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		
4. Платени заеми	3-2403-1	-131	
5. Платени задължения по лизингови договори	3-2405		-270
6. Платени лихви, такси, комисиони по заемни с инвестиционна предназначение	3-2404	-3 132	-3 260
7. Изплатени дивиденди	3-2404-1		
8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност	3-2407	-140	-22
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	3-2400	-3 403	-3 552
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	3-2500	-1 210	-534
Д. Парични средства в началото на периода	3-2600	5 334	6 661
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	3-2700	4 124	6 127
наличност в касата и по банкови сметки	3-2700-1	3 824	3 234
блокирани парични средства	3-2700-2	300	2 893

Забележка:

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

Дата на съставяне: 30.5.2017

Съставител: Елена Владова-Георгиева

Представяващ/и:

Милко Димитров

Лъчезар Граматиков, представляващ по пълномощие Изпълнителния директор Георги Татарски, нотариално заверено пълномощно № 4596, 4597/13.11.2015г.

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
(на консолидирана основа)

на ПЕТРОЛ АД
ЕИК по БУЛСТАТ: 831496285
към 31.03.2017 г.

(в млн. лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Основен капитал	премени от емисия (пременен резерв)	резерв от последващи оценки	Резерви					Нагружани печалби/загуби		Резерв от преходи	Общо собствен капитал	Малцинствено участие		
					целени резерви			загуба	7	8	9				10	11
					2	3	4									
а	1	1-0410	1-0410	1-0422	1-0424	1-0425	1-0426	1-0452	1-0453	4-0426-1	1-0400	1-0400-1				
Код на реда - б		106 482	0	0	18 864	0	0	0	-161 702	0	-36 356	0				
Сaldo в началото на отчетния период	4-01	106 482	0	0	18 864	0	0	0	-161 702	0	-36 356	0				
Промени в началните салда поради:	4-15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Ефект от промени в счетоводната политика	4-15-1															
Фундаментални промени	4-15-2															
Коригирано салдо в началото на отчетния период	4-01-1	106 482	0	0	18 864	0	0	0	-161 702	0	-36 356	0				
Нетна печалба/загуба за периода	4-05															
1. Разделителна печалба за:	4-06	0	0	0	0	0	0	0	-5 591	0	-5 591	0				
дивиденди	4-07															
други	4-07-1															
2. Покупане на загуби	4-08															
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч. увеличаване намаляване	4-09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
4-10																
4-11																
4. Последващи оценки на финасови активи и инструменти, в т.ч. увеличаване намаляване	4-12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
4-13																
4-14																
5. Ефект от отсрочени данъци	4-16-1															
6. Други изменения	4-16															
Сaldo към края на отчетния период	4-17	106 482	0	0	18 864	0	0	0	-167 293	0	-41 947	0				
7. Промени от преходи на годишни финасови отчети на предприятия в чужбина	4-18															
8. Промени от преизчисляване на финасови отчети при суррогирания	4-19															
Собствен капитал	4-20	106 482	0	0	18 864	0	0	0	-167 293	0	-41 947	0				
към края на отчетния период																

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

Дата на съставяне: 30.5.2017 г.

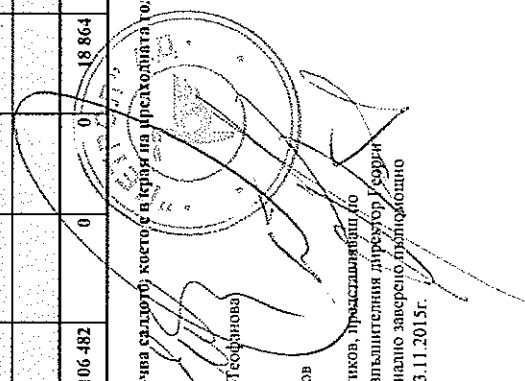
Съставител:

Представяващ/и:

Елена Павлова-Георгиева

Милко Димитров

Ивезар Граматиков, Пресатавършител,
пълномощен Изпълнителен директор "Петрол"
Татарски, нотариално заверено, идентификационен
№ 4596, 4597/13.11.2015г.



**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ
УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
НА ГРУПА ПЕТРОЛ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА
31 МАРТ 2017 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. 100а1, 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 първо тримесечие на 2017 година. Пояснителните бележки отразяват тяхното влияние върху резултатите в справките за първо тримесечие на 2017 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 първото тримесечие на 2017 година

Имоти, машини, съоръжения и нематериални активи

Към 31 март 2017 година Групата разполага с имоти, машини, съоръжения и нематериални активи с обща преносна стойност в размер на 24,149 хил. лв.

Към 31 март 2017 година имоти, машини и съоръжения с преносна стойност 17,519 хил. лв. са ипотекирани или заложени като обезпечения по банкови заеми, отпуснати на Групата и други дружества.

Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти, представляващи поземлен имот и сграда, с преносна стойност към 31 март 2017 година 1,823 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 първото тримесечие на 2017 година (продължение)

Парични средства

Към 31 март 2017 година Групата отчита парични средства в общ размер на 4,124 хил. лв., от които 300 хил. лв. са блокирани като обезпечение по Договор за издадена банкова гаранция във връзка с обжалван ревизионен акт на Националната агенция по приходите, издаден през март 2017 година.

Парите на път в размер на 1,873 хил. лв., представляват парични средства, инкасирани от търговските обекти към края на отчетния период, но реално постъпващи по банкови сметки на Групата в началото на следващия отчетен период.

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 март 2017
Алфа Кепитъл АД	28.85%
Юлинол ЕООД	23.11%
Корект Фарм ЕООД	18.31%
Перфето консалтинг ЕООД	16.43%
Корпоративна търговска банка АД	5.51%
Петрол АД (изкупени собствени акции)	2.53%
Вип Пропъртиз ЕООД	2.26%
Министерство на икономиката	0.65%
Други миноритарни акционери	2.35%
	100.00%

През месец февруари 2017 година, като продължение на мерките за капиталова адекватност на Групата, УС на Дружеството-майка е свикал ново извънредно общо събрание на акционерите (ИОСА), с дневен ред вземане на решение за осъществяване на обратен сплит на акции. ИОСА е проведено с представени 77,951,767 броя акции, представляващи 71,36% от регистрирания капитал, като 71,937,309 броя акции, представляващи 65,85% (над 2/3 от представените акции) са гласували ЗА осъществяване на процедурата за обратен сплит. Към настоящия момент регистърното производство за вписване на гласуваната промяна е спряно със съдебно решение във връзка с иск на акционер за отмяна на взетите решения на ИОСА с правно основание чл. 74 от Търговския Закон.

През месец март 2017 година Ръководството на Дружеството-майка е взело решение да свика ИОСА през месец май 2017 година, на което да се гласува решение за намаляване на регистрирания капитал на Дружеството от 109,249,612 лв. на 27,312,403 лв. чрез намаляване на номиналната стойност на емитираните акции от 4 лева на 1 лев, под условие, че решението на ИОСА по отношение на процедурата за обратен сплит бъде потвърдено с окончателно влязло в сила съдебно решение.

II. Информация за важни събития, настъпили през първото тримесечие на 2017 година (продължение)

Дължими текущи данъци върху доходите и данъчни ревизии

Дължимите за текущия и предходни периоди корпоративни данъци, които не са изплатени към 31 март 2017 година в размер на 406 хил. лв. са представени в отчета за финансовото състояние като дължими данъци.

През месец януари 2017 година на Дружеството-майка е връчен Ревизионен акт по ревизия на корпоративното подоходно облагане за 2013 година и ДДС до месец октомври 2014 година за сумата от 222 хил. лв. главница и 68 хил. лв. лихви. С цел спиране на изпълнението на обжалвания ревизионен акт през месец януари 2017 година е издадена банкова гаранция в размер на 350 хил. лв., а през месец март 2017 година възбранените имоти, обезпечаващи изпълнението в хода на приключилото ревизионно производство с преносна стойност 578 хил. лв. са освободени от тежести от Национална агенция по приходите.

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

През 2015 и 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. Ревизионните производства са приключили с връчени ревизионни актове и доклад, установяващи, че две от дружествата нямат допълнителни задължения извън декларираните, а за другите две са констатирани допълнителни задължения в размер на 13 хил. лв. по ревизионен акт и 34 хил. лв. по ревизионен доклад, изцяло обжалвани като неоснователни. В издадения през месец март 2017 година ревизионен акт по обжалвания доклад са взети пред вид аргументите във възражението на дъщерното дружество и са отпаднали всички данъчни задължения.

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

Към 31 март 2017 година Групата има задължения по получени банкови и облигационни заеми в общ размер на 39,045 хил. лв., от тях 873 хил. лв. са текущи 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 първото тримесечие на 2017 година (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 предходен дълг на Групата.

Задълженията по облигационния заем са представени в отчета за финансово състояние по тяхната амортизирана стойност. Към 31 март 2017 година номиналната стойност на облигационния заем е 18,659 хил. евро.

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.

Оперативен лизинг

Групата е наемател по договори за оперативен лизинг. Признатите разходи за наем на бензиностанции, наети на оперативен лизинг за периода, приключващ на 31 март 2017 година са в размер на 2,943 хил. лв. Постигнатото през месец февруари 2017 година съществено подобрение в условията на договора за наем на търговски обекти и лицензии с единия от основните наемодатели за двегодишния период, за който е уговорен наемът, е отразено на линейна база за 2016 година и за текущия отчетен период.

II. Информация за важни събития, настъпили през първото тримесечие на 2017 година (продължение)

Дъщерни дружества

Дружеството-майка (Контролиращо дружество) е Петрол АД. Включените в консолидацията дъщерни дружества, над които Групата упражнява контрол към 31 март 2017 са, както следва:

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

През месец февруари 2017 година Групата придобива 32,200 дружествени дяла, представляващи 100% от капитала на Сторидж Инвест ЕООД. Към датата на придобиване Сторидж Инвест ЕООД е едноличен собственик на капитала на Сторидж Ойл ЕАД, което също е включено в настоящия консолидиран финансов отчет. Прехвърленото възнаграждение е в размер на 33 хил. лв., а призната репутация е 8 хил. лв.

II. Информация за важни събития, настъпили през първото тримесечие на 2017 година (продължение)

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

Към 31 март 2017 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 банков 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 17,519 хил. лв. Групата 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. Групата има условно задължение, обезпечаващо изпълнение на договор за съхранение на чужди горива в размер до 30,000 хил. лв.

По сключен през 2016 година договор за револвираща кредитна линия има издадени банкови гаранции на обща стойност към 31 март 2017 година в размер на 8,798 хил. лв., в това число 4,850 хил. лв. в полза на трети лица – доставчици на Групата, 2,090 хил. лв. в полза на Националната агенция по приходите, обезпечаващи обжалвани от Дружеството-майка ревизионни актове, както и банкови гаранции за обезпечаване на задължения на Групата по договори във връзка със Закона за обществените поръчки в размер на 1,858 хил. лв. Договорът е обезпечен с ипотечи на имоти, залог на машини и съоръжения и със залог върху всички вземания на Дружеството-майка по банкови сметки за обезпечаване на задължения до размера на кредитния лимит. През 2017 година е предоставено допълнително обезпечение – залог на парични средства в размер на 300 хил. лв., представени в отчета за финансовото състояние на Дружеството като блокирани парични средства.

Като обезпечение по договор за банков инвестиционен кредит сключен през юли 2016 година е учредена ипотека на недвижимия имот, за чието придобиване е послужил кредита, както и особен залог на вземания, произтичащи по открити банкови сметки на Дружеството-майка, до размера на неиздължения остатък по кредита, който към 31 март 2017 година възлиза на 2,708 хил. лв.

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

II. Информация за важни събития, настъпили през първото тримесечие на 2017 година (продължение)

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

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

Към датата на изготвяне на настоящите пояснителни бележки, образуваното дело срещу дъщерните дружества – солидарни длъжници за установяване съществуването на вземането на банката по договора за кредит, сключен за 20,000 хил. щатски долара, е висящо пред първоинстанционния съд. Ръководството очаква благоприятно решение от компетентния съд.

Към 31 март 2017 година Групата е солидарно отговорна за задължение по договор за заем на дружество под общ контрол до декември 2015 година в размер на 3,029 хил. лв. През 2016 година съгласно сключен договор за цесия с трето лице Дружеството-майка е прехвърлило вземанията по този заем, като цената по сделката е дължима от цесионера на цедента след получаване на суми от длъжника.

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 74 хил. лв.

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

След обезсилването на изпълнителни листа, издадени по реда на заповедното производство, въз основа на които бяха наложени запори по банковите сметки на Дружеството-майка, кредиторът е иницирал искови 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 първото тримесечие на 2017 година (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 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 отчетното тримесечие

Във връзка с връчено на Дружеството-майка през месец октомври 2016 година Определение на Комисията за защита на конкуренцията с предявяване на твърдение за извършено нарушение, изразяващо се в забранено споразумение и(или) съгласувана практика за обмен на ценова информация и друга пазарна информация за целите на ценовото сътрудничество, и направени писмени възражения срещу предявените от КЗК твърдения, в края на месец март 2017 година КЗК е постановила решение, с което е одобрила предложените от Дружеството-майка и от останалите страни по преписката мерки за предотвратяване на обмена на търговска информация между служители на Групата и служители на други дружества – негови конкуренти. С решението си от март 2017 година Комисията за защита на конкуренцията е прекратила производството по преписката.

През месец март 2017 година Ръководството на Дружеството-майка е взело решение да свика ИОСА през месец май 2017 година, на което да се гласува решение за намаляване на регистрирания капитал на Дружеството от 109,249,612 лв. на 27,312,403 лв. чрез намаляване на номиналната стойност на емитираните акции от 4 лева на 1 лев, под условие, че решението на ИОСА по отношение на процедурата за обратен сплит бъде потвърдено с окончателно влязло в сила съдебно решение.

III. Информация относно сключени сделки със свързани лица

През първите три месеца на 2017 година не са осъществени сделки със свързани лица.

Общата сума на начислените възнаграждения на членовете на Управителния и Надзорния съвет на Дружеството-майка, включена в разходите за персонала, възлиза на 330 хил. лв., а неуредените задължения към 31 март 2017 година са в размер на 12 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;

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

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

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;

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

Пазарен риск

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

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

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;

Ликвиден риск

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

Милко Димитров
Изпълнителен директор



Лъчезар Граматиков
Представяващ по пълномощие
Изпълнителния директор
Георги Татарски
нотариално заверено Пълномощно №
4596,4597/13.11.2015 година

30 май 2017 година