

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 ЗПНЦК
--

Данни за отчетния период	
Начална дата:	1.1.2017
Крайна дата:	30.9.2017
Дата на съставяне:	29.11.2017
Данни за лицето	
Наименование на лицето:	Петрол АД
Тип лице:	Публично дружество/Емитент на облигации
ЕИК:	831496285
Представяващ/и:	Георги Татарски и Милко Димитров-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.

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
(на комисията/дружбата/основа)

на ПЕТРОЛ АД
ЕИК по БУЛСТАТ: 831496283
към 30.09.2017 г.

(в хил. лева)

РАЗХОДИ	Код на реда	Текущи период		Презходен период		ИРИХОДИ	Код на реда	Текущи период		Презходен период
		1	2	1	2			1	2	
А. Разходи за дейността										
<i>I. Разходи по икономически елементи</i>										
1. Разходи за материали	2-120	2 837	2 722				2-1531			366 511
2. Разходи за заплати, заплати	2-130	28 115	28 521				2-1552	351 698		5 468
3. Разходи за амортизации	2-160	1 203	1 463				2-1560	5 810		747
4. Разходи за възмездни услуги	2-140	11 750	11 932				2-1556	1 685		359 193
5. Разходи за осигуряване	2-150	2 425	2 354				2-1610			372 726
6. Балансова стойност на продадени активи (без продажби)	2-1010	316 740	332 776							
7. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	2-1030						2-1620			
8. Други, в т.ч.:	2-1170	1 327	1 052				2-1621			
обезценка на активи	2-1172	6	6							
привлечение	2-1172									
Общо за група I:	2-1200	364 397	360 820				2-1710	191		322
							2-1721			
II. Финансови разходи										
1. Разходи за лихви	2-1210	2 105	3 103				2-1730			46
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и пасиви	2-1220									
3. Отрицателни разлики от промяна на курсове	2-1230	165	165				2-1740	168		392
4. Други	2-1240	338					2-1745			
Общо за група II:	2-1200	2 443	3 268				2-1700	751		368
Б. Общо разходи за дейността (I + II)	2-1300	366 840	384 088				2-1600	359 944		373 094
В. Печалба от дейността	2-1310	0	0				2-1810	6 896		10 994
III. Дел от печалбата на асоциирани и съществени предприятия	2-1250-1						2-1810-1			
IV. Извънредни приходи	2-1250						2-1750			
Г. Общо разходи (Б+ III + IV)	2-1350	366 840	384 088				2-1800	359 944		373 094
Д. Печалба преди облагане с данъци	2-1400	0	0				2-1850	6 896		10 994
Е. Разходи за данъци	2-1450	24	871							
1. Разходи за текущи корпоративни данъци върху печалбата	2-1451	55	490							
2. Разход (икономия) на отсрочени корпоративни данъци върху печалбата	2-1452	-31	431							
3. Други	2-1453									
Е. Печалба след облагане с данъци (Д - V)	2-0454	0	0				2-0455	6 920		11 915
в т.ч. за малцинствено участие	2-0454-1						2-0455-1			
Ж. Нетна печалба за периода	2-0454-2	0	0				2-0455-2	6 920		11 915
Всичко (Г + V + Е):	2-1500	366 864	385 009				2-1900	366 864		385 009

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

Дата на съставяне: 28.11.2017 г.

Съставятели:
Елена Янкова - божидарова
Петрица Петрова
Миско Доспитров

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
(на консолидирана основа)

на ПЕТРОЛ АД
ЕИК по БУЛСТАТ: 831496285
КЪМ 30.09.2017 г.

АКТИВИ		Код на реда	Тегуш период	Предишен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ		Код на реда	Тегуш период	Предишен период
а		б	1	2	а		б	1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ					A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ				
I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване					I. Основен капитал				
1. Земи (терени)		1-0011	11 377	9 315	Записи и внесен капитал т.ч.:		1-0411	109 250	109 250
2. Сгради и конструкции		1-0012	4 797	5 067	обикновени акции		1-0411-1	109 250	109 250
3. Машини и оборудване		1-0013	8 376	8 809	привилегировани акции		1-0411-2		-2 768
4. Съоръжения		1-0014			Накупути собствени обикновени акции		1-0417		
5. Транспортни средства		1-0015	13	33	Накупути собствени привилегировани акции		1-0417-1		
6. Стопански инвентар		1-0017-1	995	1 072	Невнесен капитал		1-0416		
7. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи		1-0018	65	65	<i>Общо за група I:</i>		1-0410	109 250	106 482
8. Други		1-0017			II. Резерви				
	<i>Общо за група I:</i>	1-0010	25 623	24 361	1. Премийни резерви при експитране на ценни книжа		1-0421		
		1-0041	1 824	1 835	2. Резерв от последващи оценки на активи и пасивите		1-0422	18 864	18 864
		1-0016			3. Целеви резерви, в т.ч.:		1-0423	18 864	18 864
III. Биологични активи					общи резерви		1-0425		
1. Права върху собственост		1-0021	28	47	специализирани резерви		1-0426		
2. Програмни продукти		1-0022	1		други резерви		1-0420	18 864	18 864
3. Продукти от развойна дейност		1-0023			<i>Общо за група II:</i>				
4. Други		1-0024	55	22	III. Финансов резултат				
	<i>Общо за група II:</i>	1-0020	84	69	1. Нагрупа на печалба (загуба) в т.ч.:		1-0451	-163 641	-150 382
V. Търговски репутация					неразделена печалба		1-0452		
1. Положителна репутация		1-0051	40	32	непокрита загуба		1-0453	-163 641	-150 382
2. Отрицателна репутация		1-0052			единократен ефект от промени в счетоводната политика		1-0451-1		
	<i>Общо за група V:</i>	1-0050	40	32	Текуща печалба		1-0454	-6 920	-11 320
VI. Финансови активи					Текуща загуба		1-0455	-170 561	-161 702
1. Инвестиции в:		1-0031	0	0	<i>Общо за група III:</i>				
дъщерни предприятия		1-0032			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III):		1-0400	-42 447	-36 356
смесени предприятия		1-0033							
асоциирани предприятия		1-0034			Б. МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ		1-0400-1	10	10
други предприятия		1-0035							
2. Държани до настъпване на падеж		1-0042	0	0	В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ				
държавни ценни книжа		1-0042-1			I. Търговски и други задължения				
общински облигации		1-0042-2			1. Задължения към свързани предприятия		1-0511		
други инвестиции, държани до настъпване на падеж		1-0042-3			2. Задължения по получени земи от банки и небанкови финансови институции		1-0512	1 922	2 315
3. Други		1-0042-5			3. Задължения по ЗУНК		1-0512-1		
	<i>Общо за група VI:</i>	1-0040	0	0	4. Задължения по получени търговски заеми		1-0514		
VII. Търговски и други вземания					5. Задължения по облигационни заеми		1-0515	36 227	35 977
1. Вземания от свързани предприятия		1-0044			6. Други		1-0517	340	340
2. Вземания по търговски заеми		1-0045			Общо за група I:		1-0510	38 489	38 632
3. Вземания по финансов лизинг		1-0046-1							
4. Други		1-0046	95		II. Други нетекучи пасиви		1-0510-1		
	<i>Общо за група VII:</i>	1-0040-1	95	0	III. Разходи за бъдещи периоди		1-0520		
VIII. Разходи за бъдещи периоди					IV. Пасиви по отсрочени данъци		1-0516		
IX. Активи по отсрочени данъци		1-0060	3 066		V. Финансирания		1-0520-1		
	<i>Общо за РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX):</i>	1-0100	30 732	29 332					
					ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV+V):		1-0500	38 489	38 632

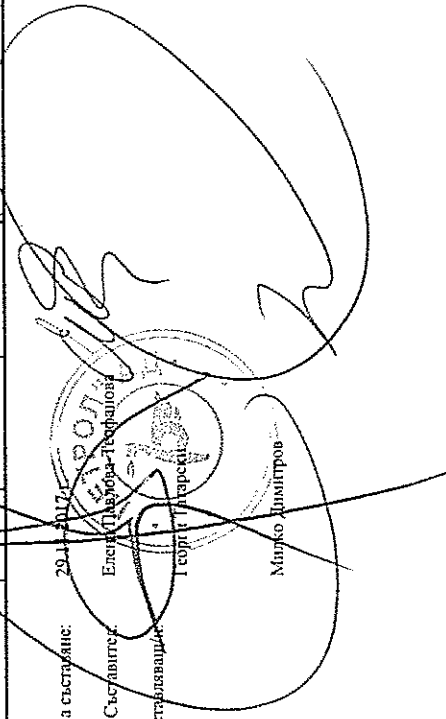
(в зл.л.сгв)

а		6	1	2	а		6	1	2
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ									
Б. Материални запаси									
1. Материали									
	1-0071	611	1 671		Г. ТЕКУЩИ ПАСИВИ				
2. Продукция									
	1-0072				Г. Търговски и други задължения				
3. Стоки									
	1-0073	18 632	18 959		1. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции		1-0612	578	
4. Незавършено производство									
	1-0074				2. Текуща част от текущите задължения		1-0510-2	1 364	2 838
5. Биологични активи									
	1-0075				3. Текущи задължения, в т.ч.:		1-0630	52 379	37 322
6. Други									
	1-0076				задължения към свързани предприятия		1-0611	12	
	1-0077	42	42		задължения по получени търговски заеми		1-0614	6	
	1-0070	19 285	20 672		задължения към доставчици и клиенти		1-0613	41 220	27 239
Общо за група I:									
					получени аванси		1-0613-1	443	455
					задължения към персонала		1-0615	1 637	1 217
III. Търговски и други вземания									
	1-0081				задължения към осигурителни предприятия		1-0616	504	437
1. Вземания от свързани предприятия									
	1-0082	34 228	27 782		дължими задължения		1-0617	8 557	7 974
2. Вземания от клиенти и доставчици									
	1-0086-1	281	491		1. Други		1-0618	51 842	52 944
3. Предоставени аванси									
	1-0083	3 769	30		5. Провизии		1-0619		
4. Вземания по предоставени търговски заеми									
	1-0084	195			Общо за група I:		1-0610	106 163	93 628
5. Сдълбни и присъдени вземания									
	1-0085	54	471		II. Други текущи пасиви		1-0610-1		
6. Данъци за възстановяване									
	1-0086-2				III. Приходи за бъдещи периоди		1-0700		2
7. Вземания от персонала									
	1-0086	6 557	6 561		IV. Финансирания				
8. Други									
	1-0080	45 084	35 528		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Г" (I+II+III+IV):		1-0750	106 163	93 630
Общо за група II:									
III. Финансови активи									
1. Финансови активи, държани за търговше в т. ч. дългови ценни книжа									
	1-0093	0	0						
дериативи									
	1-0093-1								
други									
	1-0093-2								
2. Финансови активи, обявени за продажба									
	1-0093-3								
3. Други									
	1-0095								
	1-0090	0	0						
Общо за група III:									
IV. Парични средства и парични еквиваленти									
1. Парични средства в брой									
	1-0151	120	119						
2. Парични средства в безрочни депозити									
	1-0153	1 243	2 379						
3. Блокирани парични средства									
	1-0155								
4. Парични еквиваленти									
	1-0157	3 198	2 836						
	1-0150	4 561	5 334						
Общо за група IV:									
	1-0160	2 553	5 050						
V. Разходи за бъдещи периоди									
	1-0200	71 483	66 584						
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV+V)									
	1-0300	102 215	95 916		СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ		1-0800	102 215	95 916
ОБЩО АКТИВИ (А + Б):									

Дата на съставяне: 29.11.2017г.

Съставител:

Представител:

29.11.2017г.

 Елена Пазарова-Попилова
 Георги Георгиев
 Милко Димитров

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

на ПЕТРОЛ АД
ЕИК по БУЛСТАТ: 831496285
към 30.09.2017 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	527 061	548 924
2. Плащания на доставчици	3-2201-1	-446 464	-462 501
3. Плащания/постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия	3-2202		
4. Плащания, свързани с възнаграждения	3-2203	-13 432	-13 398
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху	3-2206	-57 578	-53 026
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	3-2206-1	-246	-103
7. Подучени лихви	3-2204		
8. Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми за оборотни средства	3-2204-1		
9. Курсови разлики	3-2205	11	13
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	3-2208	-1 235	-12 462
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	3-2200	8 117	7 447
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
1. Покупка на дълготрайни активи	3-2301	-1 628	-421
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	3-2301-1	9	217
3. Предоставени заеми	3-2302	-3 720	-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	55	31
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	70	-1 750
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	3-2300	-5 563	-1 814
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	-349	-70
5. Платени задължения по лизингови договори	3-2405		-3 616
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение	3-2404	-3 223	-3 510
7. Изплатени дивиденди	3-2404-1		
8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност	3-2407	245	-159
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	3-2400	-3 327	-4 237
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	3-2500	-773	1 396
Д. Парични средства в началото на периода	3-2600	5 334	8 988
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	3-2700	4 561	10 384
наличност в касата и по банкови сметки	3-2700-1	4 561	3 942
блокирани парични средства	3-2700-2	0	6 442

Забележка:

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

Дата на съставяне: 29.11.2017 г.

Съставител: Елена Павлова-Софалова

Представяващ/и:

Сорги-Ивановски

Милко Димитров

ОУЧЕТ ЗА ПЕМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
(на консолидирана основа)

на ПЕТРОЛ АД
ЕИК по БУЛСТАТ: 831496285
КВМ 30.09.2017 г.

(в хил. лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Основен капитал	Резерви					Натрупани печалби/загуби		Резерв от преводи	Общо собствен капитал	Малцинствено участие
			преми от смяна (премиен резерв)	резерв от последващи оценки	целени резерви			измалба	загуба			
					общ	специални зирани	други					
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	4-0426-1	1-0400	1-0400-1	
Салдо в началото на отчетния период	4-01	106 482	0	0	18 864	0	0	0	-161 702	-36 356	0	
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											
Функционални грешки	4-15-2											
Коригирано салдо в началото на отчетния период	4-01-1	106 482	0	0	18 864	0	0	-161 702	0	-36 356	0	
Нетна печалба/загуба за периода	4-05											
1. Разпределение на печалбата за:	4-06	0	0	0	0	0	0	-6 920	0	-6 920	0	
дивиденди	4-07											
други	4-07-1											
2. Покриване на загуби	4-08											
3. Последващи оценки на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч. увеличавания	4-09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
намаления	4-10											
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч. увеличавания	4-12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
намаления	4-13											
5. Ефект от отсрочени данъци	4-16-1											
6. Други изменения	4-16	2 768						-1 939		829		
Салдо към края на отчетния период	4-17	109 250	0	0	18 864	0	0	-170 561	0	-42 447	0	
7. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	4-18											
8. Промени от пренасочване на финансови отчети при свръхинфлация	4-19											
Собствен капитал към края на отчетния период	4-20	109 250	0	0	18 864	0	0	-170 561	0	-42 447	0	

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

Дата на съставяне: 29/09/2017 г.

Съставител: Елена Чавалова-Георгиева

Представител:

Милко Димитров

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ
УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
НА ГРУПА ПЕТРОЛ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА
30 СЕПТЕМВРИ 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 енергетиката 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 a1, 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 на 2017 година. Пояснителните бележки отразяват тяхното влияние върху резултатите в справките за трето 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 трето тримесечие на 2017 година и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие

Имоти, машини, съоръжения и нематериални активи

Към 30 септември 2017 година Групата разполага с имоти, машини, съоръжения и нематериални активи с обща преносна стойност в размер на 25,707 хил. лв.

През трето тримесечие на 2017 година Групата е придобила поземлени имоти на обща стойност 2,062 хил. лв.

Към 30 септември 2017 година имоти, машини и съоръжения с преносна стойност 16,985 хил. лв. са ипотекирани или заложили като обезпечения по банкови заеми, отпуснати на Групата и други дружества.

Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти, представляващи поземлен имот и сграда, с преносна стойност към 30 септември 2017 година 1,824 хил. лв., са придобити през месец декември 2016 година чрез бизнескомбинация. Имотите са оценени по справедлива стойност, определена от лицензиран експерт оценител.

Инвестиционните имоти на Групата са част от съвкупност от активи на стойност 1,500 хил. лв., служеща за обезпечаване на увеличението на кредитния лимит по сключен през 2016 година договор за револвираща кредитна линия от 8,500 хил. лв. на 9,500 хил. лв.

II. Информация за важни събития, настъпили през трето тримесечие на 2017 година и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие (продължение)

Предоставени заеми

През месец август 2017 година Групата е сключила два договора за паричен заем, според които има задължение да отпусне на несвързани лица лихвени заеми в размер до 4,000 хил. лв. и 500 хил. лв. при 6.7% годишна лихва и срок за възстановяване до 31 декември 2017 година. Към 30 септември 2017 година предоставените заемни средства по тях са 3,220 хил. лв. и 500 хил. лв., а неуредените лихви 26 хил. лв.

Парични средства

Блокираните през предходни периоди 300 хил. лв., служещи за обезпечение по Договор за издадена банкова гаранция във връзка с обжалван ревизионен акт на Националната агенция по приходите, издаден през март 2017 година и 82 хил. лв. блокирани във връзка с обезпечаване на банкови гаранции за участие на Групата в конкурси по ЗОП са освободени и към 30 септември 2017 година Групата разполага с всичките си парични средства в общ размер на 4,561 хил. лв.

Парите на път в размер на 3,198 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	30 септември 2017
Алфа Кепитъл АД	28.85%
Юлинол ЕООД	23.11%
Перфето консалтинг ЕООД	16.43%
Корект Фарм ЕООД	14.65%
Транс Експрес Ойл ЕООД	6.19%
Корпоративна търговска банка АД	5.51%
Вип Пропъртиз ЕООД	2.26%
Министерство на енергетиката	0.65%
Други миноритарни акционери	2.35%
	100.00%

През месец юли 2017 година е сключен договор за продажба на държаните 2,767,135 броя собствени акции на Дружеството-майка на цена 0,30 лв. за 1 акция при условията на разсрочено плащане, като 10 % от цената е дължима в тридневен срок, а остатъкът е дължим до края на 2017 година.

II. Информация за важни събития, настъпили през трето тримесечие на 2017 година и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие (продължение)

Регистриран капитал (продължение)

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 май 2017 година е проведено следващо ИОСА, на което е гласувано решение за намаляване на регистрирания капитал на Дружеството-майка 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.

През месец септември 2017 година УС на Дружеството-майка е взело решение за свикване на ново ИОСА, което да се проведе на 26 октомври 2017 година, с предложение за решение за отмяна на взетите решения на събранията, проведени през месец февруари и месец май 2017 година и вземане на ново решение за осъществяване на процедурата за обратен сплит на акции за обединяване на 4 стари акции с номинал 1 лев в 1 нова акция с номинал 4 лева и последващо намаление на капитала на Дружеството-майка за покриване на загуби чрез намаляване на номиналната стойност на акциите от 4 на 1 лев.

Дължими текущи данъци върху доходите и данъчни ревизии

Дължимите за текущия и предходни периоди корпоративни данъци, които не са изплатени към 30 септември 2017 година в размер на 177 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 месец август 2017 година е издадено Решение от директора на дирекция ОДОП, с което е изменен обжалвания ревизионен акт по ревизията на Дружеството-майка по корпоративното подоходно облагане за 2014 година и ДДС до месец юни 2015 година, като сумите на допълнителните данъчни задължения са редуцирани от 663 хил. лв. на 65 хил. лв. главница и от 138 хил. лв. на 15 хил. лв. лихви.

II. Информация за важни събития, настъпили през трето тримесечие на 2017 година и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие (продължение)

Дължими текущи данъци върху доходите и данъчни ревизии (продължение)

Остатъкът от допълнително установените данъчни задължения в ревизионния акт е в процес на съдебно обжалване. Издадената с цел спиране на изпълнението по обжалвания акт банкова гаранция в полза на Национална агенция по приходите в размер на 940 хил. лв., частично обезпечена с 300 хил. лв. блокирани парични средства е подменена с нова банкова гаранция в размер на 94 хил. лв., а блокираните парични средства са освободени.

През 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

Към 30 септември 2017 година Групата има задължения по получени банкови и облигационни заеми в общ размер на 40,097 хил. лв., от тях 1,948 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%.

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 30 септември 2017 година номиналната стойност на облигационния заем е 18,659 хил. евро.

II. Информация за важни събития, настъпили през трето тримесечие на 2017 година и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие (продължение)

Търговски заеми от несвързани лица

През месец юни 2017 година Дружеството-майка е сключило договор за паричен заем с несвързано лица със срок за погасяване 31 август 2017 година и възнаграждение под формата на лихва в размер на 5% годишно. Главницата по заема е погасена изцяло в съответствие с определения в договора срок.

Търговски и други задължения

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 30 септември 2017 година са в размер на 10,267 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 трето тримесечие на 2017 година и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие (продължение)

Дъщерни дружества

Дружеството-майка (Контролиращо дружество) е Петрол АД. Включените в консолидацията дъщерни дружества, над които Групата упражнява контрол към 30 септември 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 АД	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.

През месец септември 2017 година Дружеството-майка е продало 1 брой обикновена налична поименна акция с право на глас с номинална стойност 1 лев, която представлява 0,0000089% от капитала на Грифон Пауър АД на свое дъщерно дружество, с което се променя правно-организационната форма от еднолично акционерно дружество на акционерно дружество като Групата продължава да притежава 100% от капитала на Грифон Пауър АД.

II. Информация за важни събития, настъпили през трето тримесечие на 2017 година и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие (продължение)

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

Към 30 септември 2017 година Групата има условни задължения, включващи договорни ипотечи на имоти и залози на машини и съоръжения, които служат като обезпечения по банкови заеми отпуснати на Групата и на несвързани лица и по договори за кредитен лимит за издаване на банкови гаранции с обща преносна стойност в размер на 16,985 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.

По сключен през 2016 година договор за револвираща кредитна линия има издадени банкови гаранции на обща стойност към 30 септември 2017 година в размер на 9,005 хил. лв., в това число 5,800 хил. лв. в полза на трети лица – доставчици на Групата, 1,244 хил. лв. в полза на Националната агенция по приходите, обезпечаваша обжалвани от Дружеството-майка ревизионни актове, както и банкови гаранции за обезпечаване на задължения на Групата по договори във връзка със Закона за обществените поръчки в размер на 1,961 хил. лв. Договорът е обезпечен с ипотечи на имоти, залог на машини и съоръжения, със залог върху всички вземания (в размер на 40 хил. лв. към 30 септември 2017 година) на Дружеството-майка и дъщерно дружество по банкови сметки. През месец юли 2017 година кредитния лимит по Договора за револвираща кредитна линия е увеличен от 8,500 хил. лв. на 9,500 хил. лв. и е предоставена като допълнително обезпечение съвкупност от активи на дъщерно дружество на стойност 1,500 хил. лв.

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 30 септември 2017 година възлиза на 2,500 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 искове срещу дъщерните дружества за съществуване на вземанията по всеки от договорите за кредит. Съдебните производства образувани от кредитора не са приключили.

II. Информация за важни събития, настъпили през трето тримесечие на 2017 година и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие (продължение)

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

През месец 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 настоящите пояснителни бележки спорът е висящ пред въззивния съд, като Ръководството на Групата счита, че има обосновани шансове Решението да бъде отменено изцяло.

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

Към 30 септември 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-майка, поради което възражението му е уважено от съда и наложените заповори върху банковите сметки са вдигнати.

II. Информация за важни събития, настъпили през трето тримесечие на 2017 година и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие (продължение)

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

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 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.

III. Информация относно сключени сделки със свързани лица

През деветте 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 982 хил. лв., а неуредените задължения към 30 септември 2017 година са в размер на 96 хил. лв.

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

Макроикономическа 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;

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

Георги Татарски
Изпълнителен директор



Милко Димитров
Изпълнителен директор

29 ноември 2017 година