

<p>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</p>

Данни за отчетния период	
Начална дата:	1.1.2017
Крайна дата:	31.12.2017
Дата на съставяне:	1.3.2018
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:	
E-mail:	delovodstvo@petrol.bg
Уеб сайт:	www.petrol.bg
Медия:	http://www.x3news.com
Съставител на отчета:	Елена Павлова-Геофанова
Длъжност на съставителя:	Съставител на финансови отчети

* Последна актуализация на 14.09.2016 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
(за консолидирана остана)

на ПЕТРОЛ АД
БНКС по БУЛСТАТ: 831496285
към 31.12.2017 г.

АКТИВИ	Код на реда	Текущи периоди		Преходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВОНО УЧАСТНЕ И ПАСИВИ	Код на реда	Текущи периоди		Преходен период
		1	2				1	2	
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	a			2		б	в		2
I. Нематериални активи									
1. Земни патенти, свържени и оборудване	1-0011	7 636		9 315		1-0411		109 250	109 250
2. Страни и конструкции	1-0012	2 588		5 067		1-0417-1		109 250	109 250
3. Машини и оборудване	1-0013	3 230		8 809		1-0411-2			-2 768
4. Свържени	1-0014					1-0417			
5. Транспортни средства	1-0015	12		33		1-0417-1			
6. Стопански инвентар	1-0017-1	784		1 072		1-0416			
7. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	1-0018	81		65		1-0410		109 250	106 482
8. Други	1-0017								
Общо за група I:	1-0010	14 331		24 361		1-0421			
II. Инвестиционни имоти	1-0041	1 812		1 835		1-0422			
III. Биологични активи	1-0016					1-0423		18 864	18 864
IV. Нематериални активи						1-0424		18 864	18 864
1. Права върху собственост	1-0021	23		47		1-0425			
2. Програмни продукти	1-0022	1				1-0426			
3. Продукти от развойна дейност	1-0023								
4. Други	1-0024	35		22		1-0420		18 864	18 864
Общо за група II:	1-0020	59		69		1-0451		-163 663	-150 382
V. Търговска репутация						1-0452			
1. Подготвена репутация	1-0051	40		32		1-0453		-163 663	-150 382
2. Отрицателна репутация	1-0052					1-0451-1			
Общо за група V:	1-0050	40		32		1-0454		2 116	
VI. Финансови активи						1-0455			-11 320
1. Инвестиции в:	1-0031	0		0		1-0450		-161 547	-161 702
дъщерни предприятия	1-0032								
съмесни предприятия	1-0033								
асоциирани предприятия	1-0034								
2. Държави до настъпване на падеж	1-0042	0		0					
държавни ценни книжа	1-0042-1								
облигации, в т.ч.:	1-0042-2								
общински облигации	1-0042-3								
други инвестиционни държави до настъпване на падеж	1-0042-4								
3. Други	1-0042-5								
Общо за група VI:	1-0040	0		0		1-0400-1		10	10
VII. Търговски и други изчисления									
1. Вземания от съвременни предприятия	1-0044								
2. Вземания по търговски заеми	1-0045								
3. Вземания по финансов лизинг	1-0046-1								
4. Други	1-0046	95		0					
Общо за група VII:	1-0040-1	95		0		1-0510-1			
VIII. Разходи за бъдещи периоди	1-0060					1-0520			
IX. Активи по отсрочени данъци	1-0060-1	3 768		3 035		1-0516			
Общо за РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX):	1-0100	20 105		29 332		1-0500		38 585	38 632

(в хил. лева)

а		б		в		г		д		е		ж	
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ		1		2		3		4		5		6	
I. Материални активи													
1. Материали													
	1-0071		629	1 671								1-0612	578
2. Продукция													
	1-0072											1-0510-2	1 870
3. Стоки													
	1-0073	20 361		18 959								1-0630	51 353
4. Незавършено производство													
	1-0076											1-0611	365
5. Високопроцентни активи													
	1-0074											1-0614	40 666
6. Други													
	1-0077	42		42								1-0613	2 116
	1-0070	21 032		20 672								1-0613-1	455
Общо за група I:													
													1 687
II. Търговски и други вемания													
1. Вземания от свързани предприятия													
	1-0081											1-0616	458
2. Вземания от клиенти и доставчици													
	1-0082	32 972		27 782								1-0617	6 061
3. Предоставени аванси													
	1-0086-1	396		491								1-0619	50 250
4. Вземания по предоставени търговски заеми													
	1-0083	18 894		30								1-0610	104 051
5. Съдебни и присъдени вемания													
	1-0084	192		191									
6. Данъци за възстановяване													
	1-0085	50		47								1-0610-1	
7. Вземания от персонала													
	1-0086-2	6 775		6 561								1-0700	2
8. Други													
	1-0086	59 279		35 528									
	1-0080												
Общо за група II:													
III. Финансови активи													
I. Финансови активи, държани за търговане в т. ч.													
1. Финансови инструменти													
	1-0093	0		0								1-0750	104 053
2. Други													
	1-0093-1												
	1-0093-2												
	1-0093-3												
3. Други													
	1-0093-4												
	1-0095												
	1-0090			0									
Общо за група III:													
IV. Парични средства и парични еквиваленти													
1. Парични средства в брой													
	1-0151	92		119									
2. Парични средства в безсрочни депозити													
	1-0153	3 047		2 379									
3. Блокирани парични средства													
	1-0155	186											
4. Парични еквиваленти													
	1-0157	3 946		2 836									
	1-0150	7 271		5 334									
	1-0160	7 528		5 050									
Общо за група IV:													
		89 110		66 584									
V. Разходи за бъдещи периоди													
	1-0200												
Общо за РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV+V):													
		109 215		95 916								1-0800	109 215
Общо АКТИВИ (А + Б):													
													95 916

Дата на съставяне: 01.3.2018 г.

Съставител:

Представител/и:

Елена Павлова-Тодорова
 Георги Татарски
 Милко Димитров

ОУЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
(во килопачурката осетила)

на ПЕТРОЛ АД
ЕИК по БУЛСТАТ: 831496285
КММ 31.12.2017 г.

РАЗХОДИ	Код на реда	Текущи периоди		Предходен период	ПРИХОДИ	Код на реда	Текущи периоди		Предходен период	Код на реда	Предходен период
		1	2				3	4			
A. Разходи за дейността											
<i>A. Приходи от дейността</i>											
<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>											
1. Разходи за материални елементи	2-1120	3 897	3 935	3 935	1. Продажби	2-1551					
2. Разходи за материални услуги	2-1130	38 618	35 282	35 282	2. Услуги	2-1552	471 186	480 481			
3. Разходи за амортизации	2-1160	1 486	1 927	1 927	3. Други	2-1556	2 808	7 336			
4. Разходи за разпореджия	2-1140	16 046	15 829	15 829	<i>Общо за група I:</i>						
5. Разходи за сепарирани приходи	2-1150	2 706	3 131	3 131		2-1610	481 867	469 676			
6. Балансова стойност на проданите акции (без предахвания)	2-1010	424 783	435 807	435 807							
7. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	2-1030										
8. Други, в т.ч. от правителството	2-1170	2 570	3 157	3 157	<i>II. Приходи от финансиранки</i>						
9. Заемки на акции	2-1171		521	521	в т.ч. от правителството						
10. Други	2-1172				<i>III. Финансови приходи</i>						
<i>Общо за група I:</i>											
	2-1100	499 026	499 118	499 118	1. Приходи от лихви	2-1710	416	431			
<i>II. Финансови разходи</i>											
1. Разходи за лихви	2-1210	2 839	5 010	5 010	3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1730					
2. Оприличителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1220				4. Положителни разлики от промяна на курсове	2-1740	192				
3. Оприличителни разлики от промяна на курсове	2-1230				5. Други	2-1745	12 393	4 035			
4. Други	2-1240	647	612	612	<i>Общо за група II:</i>						
<i>Общо за група II:</i>											
	2-1200	3 486	5 622	5 622		2-1700	13 601	4 466			
B. Общо разходи за дейността (II + III)											
	2-1300	493 512	504 777	504 777	B. Общо приходи от дейността						
<i>IV. Дел от изкуството на поощряване и съвместни предприятия</i>											
	2-1310	1 356			<i>IV. Дел от изкуството на поощряване и съвместни предприятия</i>						
	2-1250-1										
<i>V. Извънредни разходи</i>											
	2-1350				<i>V. Извънредни разходи</i>						
G. Общо разходи (B + III + IV)	2-1350	493 512	504 777	504 777	G. Общо приходи (B + IV + V)						
D. Начална прели обавляне с данъци	2-1400	1 356			D. Начална прели обавляне с данъци						
E. Разходи за данъци	2-1450	-760	683	683	E. Разходи за данъци						
1. Разходи за текущи корпоративни данъци върху доходите	2-1451	44	197	197							
2. Разход (включително) на открити корпоративни данъци върху печалбата	2-1452	-804	486	486							
3. Други	2-1453										
E. Начална прели обавляне с данъци (Д - V)	2-0454	2 116			E. Начална прели обавляне с данъци (Д + V)						
в т.ч. за мални и средни участници	2-0454-1				в т.ч. за мални и средни участници						
Ж. Нетни печалба за периода	2-0454-2	2 116			Ж. Нетни печалба за периода						
Ванчико (Г + V + E):	2-1500	494 868	505 462	505 462	Ванчико (Г + E):						

Датум на съставяне: 01.03.2018 г.
Съставител: Елена Пандева Димитрова
Представител: Гергелин Георгиева
Мурко Димитров

Забележка: Справка № 2 - Очет за доходите се изготвя с данъчни партиди.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКЪН МЕТОД

(на консолидирана основа)

на ПЕТРОЛ АД
ЕИК по БУЛСТАТ: 831496285
към 31.12.2017 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	705 803	718 270
2. Плащания на доставчици	3-2201-1	-600 704	-612 518
3. Плащания/постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия	3-2202		
4. Плащания, свързани с възнаграждения	3-2203	-18 064	-18 427
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху	3-2206	-80 182	-74 274
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	3-2206-1	-285	-263
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	16	17
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	3-2208	-1 921	-9 475
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	3-2200	4 663	3 330
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
1. Покупка на дълготрайни активи	3-2301	-2 057	-716
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	3-2301-1	1 638	630
3. Предоставени заеми	3-2302	-18 540	
4. Възстановени (платени) предоставени заеми, в т.ч. по финансов лизинг	3-2302-1		107
5. Получени лихви по предоставени заеми	3-2302-2	78	151
6. Покупка на инвестиции	3-2302-3	-349	-1 500
7. Постъпления от продажба на инвестиции	3-2302-4	18 943	
8. Получени дивиденди от инвестиции	3-2303		
9. Курсови разлики	3-2305		
10. Други постъпления/ плащания от инвестиционна дейност	3-2306	75	-1 824
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	3-2300	-212	-3 152
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	1 017	3 118
4. Платени заеми	3-2403-1	-481	-279
5. Платени задължения по лизингови договори	3-2405		-3 679
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение	3-2404	-3 273	-3 657
7. Изплатени дивиденди	3-2404-1		
8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност	3-2407	223	665
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	3-2400	-2 514	-3 832
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	3-2500	1 937	-3 654
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	7 271	5 334
наличност в касата и по банкови сметки	3-2700-1	7 085	5 334
блокирани парични средства	3-2700-2	186	

Забележка:

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

Дата на съставяне: 01.3.2018 г.

Съставител: Елена Павлова-Теофанова

Представяващ/и:

Георги Татарски

Милко Димитров

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
(на консолидирани основа)

на ПЕТРОЛ АД
ЕИК по БУЛСТАТ: 831496285
към 31.12.2017 г.

(в млн. лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Основен капитал	Резерви				Изградени печалби/загуби			Резерв от преходи	Общо собствени капитал	Малцинствено участие
			премени от емисии (премени резерв)	резерв от последващи оценки	целеви резерви			печалба	загуба			
					общ	специални зирани	други					
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Код на реда - б												
Сaldo в началото на отчетния период	4-01	106 482	0	18 864	0	0	1 042 104	1 042 104	4 042 614	1 040 000	1 040 000	
Промени в началните салда поради:	4-15	0	0	0	0	0	0	-161 702	0	-36 356	10	
Ефект от промени в счетоводната политика	4-15-1											
Фундаментални грешки	4-15-2											
Коригирано saldo в началото на отчетния период	4-01-1	106 482	0	18 864	0	0	1 042 104	1 042 104	4 042 614	1 040 000	1 040 000	
Нетна печалба/загуба за периода	4-05											
1. Разпределение на печалбата за дивиденди	4-06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4-07												
4-07-1												
2. Покриване на загуби	4-08											
3. Последващи оценки за дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч. увеличения	4-09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4-10												
4-11												
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч. увеличения	4-12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4-13												
4-14												
4-16-1												
5. Ефект от отсрочени данни	4-16	2 768	0	0	0	0	0	0	0	807	0	
6. Други изменения	4-17	109 250	0	18 864	0	0	2 116	-1 961	-163 663	-33 433	10	
Сaldo към края на отчетния период	4-18											
на предприятия в зyjбина	4-19											
8. Промени от претягиване на финансови отчети при сурхификация												
Собствени капитал	4-20	109 250	0	18 864	0	0	2 116	-163 663	0	-33 433	10	
към края на отчетния период												

Забележка: На реда "Сaldo в началото на отчетния период" се посочва saldo то, което е в края на предходната година.

Дата на съставяне: 01.3.2018

Съставител:

Елена Пандева-Теофорова

Представител:

Георги Татарски

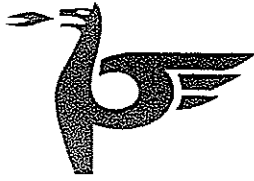
Михаел Димитров



Е Н Е Р Г И Я З А Х О Р А Т А

Група Петрол

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ
УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
НА ГРУПА ПЕТРОЛ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА
31 ДЕКЕМВРИ 2017 ГОДИНА**



Е Н Е Р Г И Я З А Х О Р А Т А

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. 100о1, ал. 5 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) във връзка с чл. 33 а1, т. 2 от Наредба № 2 от 17.09.2003 година за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа, и представят информация за важни събития, настъпили през изтеклото четвърто тримесечие на 2017 година. Пояснителните бележки отразяват тяхното влияние върху резултатите в справките за четвърто 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 четвъртотримесечие на 2017 година и с натрупване от началото на финансовата година

Имоти, машини, съоръжения и нематериални активи

Към 31 декември 2017 година Групата разполага с имоти, машини, съоръжения и нематериални активи с обща преносна стойност в размер на 14,390 хил. лв.

През четвърто тримесечие на 2017 година, в резултат на продажба на дъщерни дружества, имоти, машини и съоръжения с преносна стойност 11,082 хил. лв. са отписани от консолидирания отчет на Групата.

Към 31 декември 2017 година имоти, машини и съоръжения с преносна стойност 8,322 хил. лв. са ипотекирани или заложенни 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 декември 2017 година 1,812 хил. лв., са придобити през месец декември 2016 година чрез бизнескомбинация.

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 четвърто тримесечие на 2017 година и с натрупване от началото на финансовата година (продължение)

Предоставени заеми

През месец август 2017 година Групата сключва два договора за парични заеми, според които има задължение да отпусне на несвързани лица лихвени заеми в размер до 4,000 хил. лв. и до 500 хил. лв. при 6,7% годишна лихва с първоначално уговорен срок завръщане до 31 декември 2017 година, в последствие удължен до 31 декември 2018 година. Към 31 декември 2017 година предоставените средства по тях са съответно 3,820 хил. лв. и 500 хил. лв.

През месец ноември 2017 година Групата сключва два договора за лихвени парични заеми към несвързани лица, в размер до 5,050 хил. лв. и до 6,150 хил. лв. при 6,7% годишна лихва и срок за възстановяване до 31 декември 2018 година. Към 31 декември 2017 година договореният размер е предоставен изцяло.

През месец декември 2017 година Групата сключва договор за паричен заем, според който има задължение да отпусне лихвен заем на несвързано лице в размер до 3,000 хил. лв. при 6,7% годишна лихва и срок за възстановяване до 31 декември 2018 година. Към 31 декември 2017 година договореният размер е предоставен изцяло.

Парични средства

Към 31 декември 2017 година Групата отчита парични средства в общ размер на 7,271 хил. лв., включващи парични средства в размер на 186 хил. лв., блокирани по договор за издаване на банкова гаранция, обезпечаваща задължения на Групата по договор във връзка със Закона за обществените поръчки.

Паричните еквиваленти в размер на 3,946 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.

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

Акционер	31 декември 2017
Алфа Кепитъл АД	28.85%
Юлинол ЕООД	23.11%
Перфето консалтинг ЕООД	16.43%
Корект Фарм ЕООД	10.98%
Транс Експрес Ойл ЕООД	9.86%
Корпоративна търговска банка АД	5.51%
Вип Пропъртиз ЕООД	2.26%
Министерство на енергетиката	0.65%
Други миноритарни акционери	2.35%
	100.00%



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

Регистриран капитал (продължение)

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.

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.

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 октомври 2017 година е проведено ново ИОСА, на което е гласувано 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 лв. в 1 нова акция с номинал 4 лв. и последващо намаление на капитала на Дружеството за покриване на загуби чрез намаляване на номиналната стойност на акциите от 4 на 1 лв.

Към настоящия момент гласуваните промени не са вписани в търговския регистър, тъй като е постановен отказ от Агенция по вписванията. Групата обжалва постановения отказ в законоустановения срок.

Дължими текущи данъци върху доходите и данъчни ревизии

Дължимите за текущия и предходни периоди корпоративни данъци, които не са изплатени към 31 декември 2017 година в размер на 56 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.



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

Дължими текущи данъци върху доходите и данъчни ревизии (продължение)

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. 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.

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 месец ноември 2017 година, издаденият ревизионен акт през месец март 2016 година по ревизията за осигурителни вноски за 543 хил. лв. главница и 248 хил. лв. лихви, обжалван изцяло от Дружеството-майка като неоснователен и обезпечен с банкова гаранция от 800 хил. лв. е отменен изцяло с решение на Административен съд – София град. Данъчна администрация е обжалвала решението и спорът е висящ пред ВАС.

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 31 декември 2017 година Групата има задължения по получени банкови и облигационни заеми в общ размер на 40,957 хил. лв., от тях 2,813 хил. лв. са текущи задължения.

Банкови кредити

През месец юли 2016 година Дружеството-майка е сключило 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%.



Е Н Е Р Г И Я З А Х О Р А Т А

II. Информация за важни събития, настъпили през четвърто тримесечие на 2017 година и с натрупване от началото на финансовата година (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 проведен 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 6.77%. 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 2017 година номиналната стойност на облигационния заем е 18,659 хил. евро.

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 31 декември 2017 година са в размер на 13,914 хил. лв. Постигнатото през месец февруари 2017 година съществено подобрене 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 четвърто тримесечие на 2017 година и с натрупване от началото на финансовата година (продължение)****Дъщерни дружества**

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

Дъщерно дружество	Основна дейност	Дял (%) на Групата
Петрол Пропъртис ЕООД	Търговия с движими и недвижими вещи	100%
Елит Петрол АД	Управление, отдаване под наем и продажба на недвижими имоти	100%
Варна Сторидж ЕООД	Търговия с петрол и петролни продукти	100%
Петрол Финанс ЕООД	Финансово и счетоводно обслужване	100%
Елит Петрол Ловеч АД	Търговия с петрол и петролни продукти	100%
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%
Петрол Финанси ООД	Финансово и счетоводно обслужване	99%
Петрол Технолоджис ООД	Услуги и консултации в областта на информационните технологии	98,80%

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 ноември 2017 година Групата продава 100% от участието си в Грифон Пауър АД на трето лице срещу възнаграждение в размер на 21,800 хил. лв. Към датата на сделката консолидираните нетни активи на продаденото дружество са в размер на 10,891 хил. лв. В резултат на продажбата Групата е отчела печалба в размер на 10,909 хил. лв.

През месец декември 2017 година Групата продава на 100% от капитала на БПИ АД на продажна цена в размер на 4 хил. лева. Към датата на сделката консолидираните нетни активи са отрицателни в размер на 1,091 хил. лв., а резултатът от продажбата е печалба в размер на 1,095 хил. лв.

През месец декември 2017 година Групата продава на трето лице 100% от капитала на Петрол Газ ЕООД, на продажна цена от 2 хил. лева. Към датата на сделката консолидираните нетни активи са в размер на 10 хил. лв., а резултатът от продажбата е загуба в размер на 8 хил. лв.



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

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

Към 31 декември 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 8,322 хил. лв. Групата е солидарен съдължник по договори за кредит в размер на 35,000 хил. лв., по договор за Стенд-бай кредит за издаване на банкови гаранции в размер на 10,000 хил. лв. и по договор за банков кредит за оборотни средства в размер на 30,000 хил. лв. на несвързано лице-доставчик като общият размер на усвоените средства и издадени валидни банкови гаранции по всички експозиции на длъжника в Банката не може да надвишава 45,000 хил. лв. Групата е учредила и особен залог върху свои парични вземания от контрагенти, възлизащи на 4,009 хил. лв. средномесечно, както и залог на парични средства по своя банкова сметка, открита в банката-кредитор. 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 31 декември 2017 година в размер на 9,565 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 2,521 хил. лв. Договорът е обезпечен с ипотечи на имоти, залог на машини и съоръжения, със залог върху всички вземания (в размер на 43 хил. лв. към 31 декември 2017 година) на Дружеството-майка и дъщерно дружество по банкови сметки, както и блокирани парични средства в размер на 186 хил. лв. 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 31 декември 2017 година възлиза на 2,359 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 четвърто тримесечие на 2017 година и с натрупване от началото на финансовата 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 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 счита, че има обосновани шансове за благоприятно решение от компетентния съд.

Към 31 декември 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 четвърто тримесечие на 2017 година и с натрупване от началото на финансовата година (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 дъщерното дружество, респективно 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

Общата сума на начислените възнаграждения на членовете на Управителния и Надзорния съвет на Дружеството-майка, включена в разходите за персонала, възлиза на 1,314 хил. лв., а неуредените задължения към 31 декември 2017 година са в размер на 89 хил. лв.

През 2017 година не са осъществени сделки със свързани лица.



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 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;



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

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

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

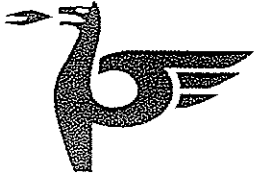
Риск от невъзможност на търговските контрагенти на Групата да изпълнят задълженията по договорите си, в резултат на което Групата може да претърпи загуби;

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;



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

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

1 март 2018 година