СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Истойл Груп АД

ЕИН 201042253 към 31 декември 2016 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			***А. Собствен капитал***		
III. Дългосрочни финансови активи			**I. Записан капитал**	**50**	**50**
Акции и дялове в предприятия от група	249	249	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
Общо за група:	**249**	**249**	- неразпределена печалба	264	261
Общо за раздел Б:	***249***	***249***	**Общо за група:**	**264**	**261**
В. Текущи (краткотрайни) активи			**VI. Текуща печалба (загуба)**	**8**	**3**
II. Вземания			***Общо за раздел А:***	***322***	***314***
Вземания от свързани лица, в т. ч.:	1 062	879	***В. Задължения***		
над 1 година	161	123	Задължение към финансови институции, вкл. лихви, в т. ч.:	993	817
Вземания по предоставени заеми	4	4	до 1 година	993	817
Общо за група:	**1 066**	**883**	Задължения към доставчици, в т. ч.:		1
IV. Парични средства, в т. ч.:	4	4	до 1 година		1
- в брой	3	3	Задължения към свързани лица, в т. ч.:	4	4
- в безсрочни сметки (депозити)	1	1	до 1 година	4	4
Общо за група:	**4**	**4**	***Общо за раздел В, в т. ч.:***	***997***	***822***
Общо за раздел В, в т. ч.:	***1 070***	***887***	до 1 година	997	822
Общо за група 'Вземания' над 1 година	*161*	*123*			
СУМА НА АКТИВА (Б+В)	**1 319**	**1 136**	**СУМА НА ПАСИВА (А+В)**	**1 319**	**1 136**

Дата на съставяне: 20.06.2017

.....
регистриран одитор, отговорен за одита:
/В. Попов/

0635 Велин Попов
Регистриран одитор

.....
съставил:
/М. Нонова/

"ИСТОЙЛ ГРУП" АД
с. Игнатиево
EASTOIL GROUP AD

.....
изп. директор:
/Г. Георгиев/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Истойл Груп АД

ЕИН 201042253 към 31 декември 2016 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	2	2	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	52	57
б) външни услуги	2	2	а) приходи от предприятия от група	52	57
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	6	6	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	52	57
а) разходи за възнаграждения	6	6	8. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи за оперативна дейност	8	8	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7)**	52	57
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	36	46			
Общо финансови разходи (6 + 7)	36	46			
8. Печалба от обичайна дейност	8	3			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	44	54			
9. Счетоводна печалба	8	3			
12. Печалба (9 - 10 - 11)	8	3	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	52	57	**Всичко (Общо приходи + 10)**	52	57

Дата на съставяне: 20.06.2017

.....
регистриран одитор,
отговорен за одита:
/В. Попов/

0635 Велин Попов
Регистриран одитор

.....
съставил:
/М. Нонова/

.....
изп. директор:
/Г. Георгиев/

"ИСТОЙЛ ГРУП" АД
с. Игнатиево
EASTOIL GROUP PLC

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

Истойл Груп АД

31 декември 2016 г.

ЕИН 201042253 *(хил.лв.)*

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		4	(4)		1	(1)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		6	(6)		6	(6)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		**10**	**(10)**		**7**	**(7)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с предоставени заеми	2 251	2 413	(162)	732	838	(106)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	32		32	83		83
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	**2 283**	**2 413**	**(130)**	**815**	**838**	**(23)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени заеми	1 131	955	176	700	624	76
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		36	(36)		46	(46)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**1 131**	**991**	**140**	**700**	**670**	**30**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**3 414**	**3 414**		**1 515**	**1 515**	
Д. Парични средства в началото на периода			4			4
Е. Парични средства в края на периода			4			4

Дата:
20.06.2017

.....
регистриран одитор,
отговорен за одита:
/В. Попов/

0635 Велин Попов
Регистриран одитор

.....
съставил:
/М. Нонова/

.....
изп. директор:
/Г. Георгиев/

"ИСТОЙЛ ГРУП" АД
с. Игнатиево
EASTOIL GROUP PLC

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Истойл Груп АД

ЕИН 201042253

31 декември 2016 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	50							261		3	**314**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**50**							**261**		**3**	**314**
6. Финансов резултат за текущия период										8	**8**
Прехвърляне печалба от предходна година								3		(3)	
11. Салдо към края на отчетния период	**50**							**264**		**8**	**322**
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**50**							**264**		**8**	**322**

Дата: 20.06.2017

.....
регистриран одитор, отговорен за одита:
/В. Попов/

0635 Велин Попов
Регистриран одитор

.....
съставил:
/М. Нонова/

.....
изп. директор:
/Г. Георгиев/

"ИСТОЙЛ ГРУП" АД
с. Мечкарево
ERSTOIL GROUP plc

Истойл Груп АД

ЕИК 201042253

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31 декември 2016 г.

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11+12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи															
2. Сгради															
3. Машини, производствено оборудване и апаратура															
4. Транспортни средства															
5. Съоръжения и други															
6. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума I I:															
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група	249			249			249								249
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции номинална стойност															
Обща сума I I I:	*249*			*249*			*249*								*249*
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**249**			**249**			**249**								**249**

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

дата:20.06.2017 г.

Съставил:.....
М. Йонова

Представляващ:.....
Г. Георгиев

EASTOIL GROUP BG
с. Игнатиево

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на "ИСТОЙЛ ГРУП"АД
за 2016г.

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

А. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

1. текущо начисляване;
2. действащо предприятие;
3. предпазливост;
4. съпоставимост между приходите и разходите;
5. предимство на съдържанието пред формата;
6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни нематериални активи.

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост под който даден нематериален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на външно създадените (закупени) нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване.

Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се са производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един

отчетен период. Стойностния праг на същественост под който даден материален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

3. Дългосрочни финансови активи.

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции (притежавани акции или дялове) в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Инвестициите в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия се отчитат първоначално по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на активите, с които е заплатена инвестицията и преките разходи във връзка с придобиването.

Последващата оценка на инвестициите се извършва по себестойностния метод в съответствие със СС 28.

Предоставените дългосрочни заеми и другите дългосрочни вземания се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, която е справедливата стойност на даденото и разходите по извършването на сделките. Последващо те се отчитат по амортизируема стойност, а когато нямат фиксиран падеж по себестойност.

4. Отсрочени данъчни активи.

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчните загуби, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

5. Материални запаси.

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция, незавършено производство.

Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Продукцията се оценява първоначално по нейната себестойност, която включва стойността на употребените материали и разходите за преработка. Разходите за преработка включват преките разходи свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи. Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произвеждан продукт според нормалния производствен капацитет на производствените мощности. При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като текущ разход. При висок обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция се намалява.

Променливите общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произведен продукт на базата на реалното използване на производствените мощности.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност", която се изчислява периодично всеки месец.

6. Текущи вземания.

Текущите вземанията могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземани първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

- изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;
- възмездно прехвърляне на вземането;
- производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;
- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо; отписва се само недължимата част от вземането;
- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;
- при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

7. Краткосрочни инвестиции.

Краткосрочните инвестиции са изкупените собствени акции на дружеството и притежаваните финансови активи.

Изкупените собствени акции се оценяват и представят в баланса по тяхната номинална стойност. Разликата между цената на изкупуването и номиналната стойност се отразява в намаление или увеличение на премиите от емисии.

Финансовите активи се класифицират като:

- финансови активи държани за търгуване;
- финансови активи държани до настъпване на падеж;
- кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието;
- финансови активи обявени за продажба;

Първоначално финансовите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото за придобиването на финансовия актив и разходите по извършване на сделката.

Последващо финансовите активи държани за търгуване и финансовите активи обявени за продажба се оценяват по справедлива стойност, като разликата от

промените в оценките се отчита за финансовите активи държани за търгуване – като текущ финансов приход или разход, а за финансовите активи обявени за продажба – като текущ финансов приход или разход или в резерв от преоценка на финансови инструменти.

Последващо финансовите активи държани до настъпване на падеж и кредитите и вземанията възникнали първоначално в предприятието се оценяват по амортизируема стойност, а тези които нямат фиксиран падеж по себестойност.

8. Парични средства.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ (и/или към междинните финансови отчети). Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

9. Собствен капитал.

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесения капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.
- премии от емисии – представлява разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните акции акции.
- резерв от последващи оценки – представлява резервите от последващи оценки на активи. Оценката на тези резерви се извършва според изискванията на съответния счетоводен стандарт, който изисква или позволява отчитането на последващите оценки на активите да се извършва в собствения капитал на дружеството.
- резерви – представляват законовите резерви, резервите свързани с изкупени собствени акции, резерви съгласно учредителен акт и други резерви.
- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокритите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.
- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

10. Провизии сходни задължения и отсрочени данъчни пасиви.

Провизията представлява задължение с неопределена срочност или размер. Провизиите се оценяват според най добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Провизиите свързани с пенсии се оценяват според изискванията на СС 19.

Отсрочените данъчни пасиви (отсрочени данъци) се определят върху облагаемите временни разлики, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква пасивът да бъде уреден.

11. Задължения.

Задълженията се класифицират като:

- задължения по облигационни заеми;
- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;

- задължения по полици;
- задължения към предприятия от групата;
- задължения към асоциирани и смесени предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

12. Приходи.

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършването на услуги
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденти и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:

- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;
- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;

- дивидентите се признават, когато се установи правото на тяхното получаване.
-

II ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

1. Сума на отчетени разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет – 1 хил.лв.

2. Сума на отчетените приходи, които не са платени към датата на финансовия отчет – 26 хил.лв.

3. Предприятия, в които предприятието притежава 20 процента или повече от капитала:

Наименование	Седалище	Притежаван дял от капитала	Собствен капитал	Печалба или загуба за периода
Пластойл ЕООД	гр. Игнатиево, ул Илия Димитров, № 6	100%	9 хил. лв.	0 хил. лв.
Матрей ЕООД	гр. Игнатиево, ул Илия Димитров, № 6	100%	78 хил. лв.	23 хил. лв.
Ер Инвест БГ ЕООД	гр. Игнатиево, ул Илия Димитров, № 6	100%	228 хил. лв.	1 хил. лв.

4. Средносписъчен брой на персонала по категории:

Категория персонал	Средносписъчен брой
Управленски персонал	1

5. Размер на възнагражденията, изплатени през отчетния период на административния персонал и членовете на органите на управление – 6 хил.лв.

6. Брой и номинална стойност на акциите по класове – 50000 бр. с номинал 1лв.

7. Брой и номинална стойност на записаните акции през годината – няма

8. Сума на задълженията в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения: 993 хил.лв.

Статия	Естество и форма на обезпечението
Задължения към финансови предприятия	Залог на вземанията; Ипотека на недв.имот-собственост на трето юридическо лице; ипотека на недв.имоти – собственост на акционерите. Ипотека върху: ПИ с площ 3263кв.м. ведно със сграда и ПИ с площ 534кв.м. ведно със сграда собственост на трето юридическо лице. Залог на вземанията. Оборудване и стоки собственост на трето юридическо лице УПИ с площ 900кв.м. находящ се в гр. Игнатиево ведно с цех за бутилиране на олио собственост на трето юридическо лице. Поземлени имоти собственост на акционерите на „Истойл груп“ АД. Залог на вземания произтичащи от депозитни сметки на физически лица; Залог на вземания по сметки в банката кредитор.
Общо	993 хил.лв.

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ.

1. Дългосрочни финансови активи

1.1. Инвестиции в дъщерни предприятия.

Инвестициите в дъщерни предприятия представляват дялово участие в капитала на следните дружества:

Дъщерни предприятия	31 декември 2016 г.		31 декември 2015 г.	
	% дял	хил. лв.	% дял	хил. лв.
Пластойл ЕООД	100	5	100	5
Матрей ЕООД	100	20	100	20
Ер Инвест БГ ЕООД	100	224	100	224
Общо:		249		249

2. Краткосрочни вземания

		хил. лв.
Наименование	**31 декември 2016 г.**	**31 декември 2015 г.**
Вземания от свързани лица в т. ч.:	**1062**	**879**
- вземания по предоставени заеми	1028	866
- вземания за лихви	28	7
-други вземания от свързани лица	6	6
Вземания за лихви	2	4
Други вземания	2	-
Общо	**1066**	**883**

3. Парични средства

		хил.лв.
Наименование	**31 декември 2016 г.**	**31 декември 2015 г.**
Парични средства в лева	4	4
Парични средства в чуждестранна валута	-	-
Общо	**4**	**4**

4. Основен капитал

Капитала на Дружеството се състои от 50000 акции с номинална стойност в размер на 1 лева на акция.

Акционерите в Дружеството са:

	2016 г.	2016 г.	2015 г.	2015 г.
Съдружници/Акционери	**Брой акции**	**%**	**Брой акции**	**%**
Георги Стефанов Георгиев	25000	50	25000	50
Надя Радославова Георгиева	25000	50	25000	50
Общо:	**50000**	**100**	**50000**	**100**

5. Получени кредити

За текущата си дейност Дружеството използва търговски и банкови кредити при следните условия:

Кредит:	**Към 31.12.2016 г.**	**Годишна лихва в %**	**Падеж**	**Опис на предоставеното обезпечение**
Банкови кредити				
- револвиращ кредит	593 хил.лв.	Едномесечен SOFIBOR+3,00% надбавка но не по-малко от 3,00%	15.04.2017	Залог на вземанията; Ипотека на недв.имот-собственост на трето юридическо лице; Ипотека на недвижим имот собственост на акционерите на Дружеството
- револвиращ кредит	400 хил. лв.	Едномесечен SOFIBOR+3,20% надбавка но не по-малко от 3,20%	20.09.2017	Залог на вземания произтичащи от депозитни сметки на физически лица; Залог на вземания по сметки в банката кредитор на свързани юридически лица – солидарни длъжници и акционерите на дружеството
Общо:	993 хил.лв.			

6. Сделки със свързани лица

6.1 Предоставени кредити

2016г.

Наименование на свързаното лице	*Предо-ставени през годината кредити (хил.лв.):*	*Размер на начисле-ните лихви (хил.лв.):*	*Постъпления по кредити (хил.лв.):*		*Вземане в края на периода (хил.лв.)*	
			Главница:	*Лихви:*	*Главница:*	*Лихви:*
Свързано лице „Матрей"ЕООД – предоставен кредит	2144	44	2022	31	867	18
Свързано лице „Ер Инвест БГ"ЕООД – предоставен кредит	40	8	-	-	161	10
Общо:	**2184**	**52**	**2022**	**31**	**1028**	**28**

2015г.

Наименование на свързаното лице	*Предо-ставени през годината кредити (хил.лв.):*	*Размер на начисле-ните лихви (хил.лв.):*	*Постъпления по кредити (хил.лв.):*		*Вземане в края на периода (хил.лв.)*	
			Главница:	*Лихви:*	*Главница:*	*Лихви:*
Свързано лице „Матрей"ЕООД – предоставен кредит	766	45	707	43	745	5
Свързано лице „Ер Инвест БГ"ЕООД – предоставен кредит	72	6	26	20	121	2
Общо:	**838**	**51**	**733**	**63**	**866**	**7**

6.2 Други сделки със свързани лица

2016г.

Наименование на свързаното лице	*Вид на сделката:*	*Обем на сделката /с ДДС/:*	*Плаща-ния (хил.лв.):*	*Вземания (задължения) в края на периода (хил.лв.)*	
		Стой-ност (хил.лв.):		*От сделки през текущия период:*	*С натрупване от предходни периоди:*
Свързано лице „Ер Инвест БГ"ЕООД	Нает автомобил	-	-	-	(4)
***	***	***	***	***	***
Свързано лице „Матрей"ЕООД	Такси управление на кредит	-	-	-	6

2015г.

Наименование на свързаното лице	*Вид на сделката:*	*Обем на сделката /с ДДС/:*	*Плаща-ния (хил.лв.):*	*Вземания (задължения) в края на периода (хил.лв.)*	
		Стой-ност (хил.лв.):		*От сделки през текущия период:*	*С натрупване от предходни периоди:*
Свързано лице „Ер Инвест БГ"ЕООД	Нает автомобил	-	-	-	(4)
Свързано лице „Ер Инвест БГ"ЕООД	Разпределени дивиденти	-	10	-	-
***	***	***	***	***	***
Свързано лице „Матрей"ЕООД	Такси управление на кредит	6	5	6	6
Свързано лице „Матрей"ЕООД	Наем на търговска марка	-	4	-	-
Свързано лице „Матрей"ЕООД	Разпределени дивидента	-	5	-	-

По извършените сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

7. Приходи

Реализираните през 2016г. приходи са изцяло от лихви по предоставени заеми на предприятията от групата.

8. Финансови инструменти и управление на финансовите рискове

През 2016г. Истойл Груп АД отчита финансови активи/пасиви възникнали първоначално в предприятието. Те представляват вземания по предоставени заеми (главници и лихви), други търговски вземания и парични средства (финансови активи), и задължения по получени заеми и други търговски задължения (финансови пасиви).

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на Ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни лихвени равнища на предоставените и привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дейността на Дружеството се осъществява в България и понастоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики поради това, че финансовите активи и пасиви са деноминирани изключително в български левове, чиито курс е обвързан с курса на еврото.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на лихвен риск по отношение на получените банкови заеми, тъй като лихвените проценти по тях се определят като сбор от променлива величина: 1-месечен SOFIBOR и твърда надбавка. За минимизиране на лихвения риск ръководството е приело политика според която лихвите по предоставените заеми се формират от същата променлива величина 1-месечен SOFIBOR и надбавка, която да позволява дружеството да осъществява нормално дейността си при спазване на принципа за действащо предприятие и финансовата концепция за поддържане на капитала.

Кредитен риск

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.
Ръководството счита, че кредитният риск е минимален, като се има предвид, че предоставените заеми са само на свързани лица.

Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Дружеството в договорените срокове.

9. Действащо предприятие

Ръководството няма намерение нито необходимост да преустановява или ликвидира дейността на Дружеството. Ръководството счита, че дружеството ще продължи да бъде действащо предприятие най-малко 12 месеца от датата на финансовия отчет. Поради това финансовия отчет за 2016г. е съставен при спазване на принципа за действащо предприятие.

10. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата към която е съставен финансовият отчет и датата, на която той е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и/или корекции във финансовия отчет.

Дата: 20.06.2017 г.

Ръководител: Г. Георгиев

Съставител: М. Нонова