

Poročilo o poslovanju skupine Petrol in družbe Petrol d.d., Ljubljana v prvih devetih mesecih leta 2020



November 2020

PETROL

KAZALO

UVODNA POJASNILA	5
Pomembnejši kazalniki poslovanja za skupino Petrol.....	8
POSLOVNO POROČILO	10
Poslovanje skupine Petrol.....	11
A. PRODAJA	13
Prodaja proizvodov iz nafte	13
Prodaja trgovskega blaga in povezanih storitev.....	16
Prodaja storitev	16
Prodaja utekočinjenega naftnega plina.....	16
Prodaja zemeljskega plina.....	17
Prodaja in trgovanje z elektriko	17
B. ENERGETSKE IN OKOLJSKE REŠITVE.....	17
C. PROIZVODNJA ELEKTRIKE IZ OBNOVLJIVIH VIROV	18
D. MOBILNOST	18
Trajnostni razvoj	20
Zaposleni	20
Naložbe.....	21
Sistem kakovosti	21
Družbena odgovornost.....	23
Upravljanje tveganj	23
Delnica	26
Pogojno povečanje osnovnega kapitala.....	29
Dividende.....	30
Lastne delnice.....	30
Redna udeležba na konferencah za vlagatelje in obveščanje javnosti	30
Bonitetna ocena.....	31
Uprava družbe Petrol d.d., Ljubljana	31
Nadzorni svet družbe Petrol d.d., Ljubljana.....	31
Skupščina družbe Petrol d.d., Ljubljana	32
Plan poslovanja za leto 2020	33
Vpliv pandemije na poslovanje skupine Petrol	33
Dogodki po koncu obračunskega obdobja	38
RAČUNOVODSKO POROČILO.....	39
Prikaz finančne uspešnosti skupine Petrol in družbe Petrol d.d., Ljubljana	40
Pojasnila k računovodskim izkazom.....	46
Razkritja k posameznim postavkam v računovodskih izkazih.....	49
PRILOGA 1: ORGANIZACIJSKA SHEMA SKUPINE PETROL	73

IZJAVA UPRAVE

Člani uprave družbe Petrol d.d., Ljubljana, ki jo sestavljajo Nada Drobne Popović, predsednica uprave, Matija Bitenc, član uprave, Jože Bajuk, član uprave, Jože Smolič, član uprave in Ika Krevzel Panič, članica uprave, delavska direktorica, izjavljajo, po njihovem najboljšem vedenju:

- da je računovodsko poročilo skupine Petrol in družbe Petrol d.d., Ljubljana za prvih devet mesecev leta 2020 sestavljeno v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja kot jih je sprejela EU in da je resničen ter pošten prikaz sredstev in obveznosti, finančnega položaja, poslovnega izida in vseobsegajočega donosa družbe Petrol d.d., Ljubljana in drugih družb, vključenih v konsolidacijo, kot celote;
- da poslovno poročilo skupine Petrol in družbe Petrol d.d., Ljubljana za prvih devet mesecev leta 2020 vključuje pošten prikaz razvoja in izidov poslovanja družbe ter njenega finančnega položaja, vključno z opisom bistvenih vrst tveganj, ki so jim družba Petrol d.d., Ljubljana in druge družbe, vključene v konsolidacijo, kot celota izpostavljene;
- da je v poročilo skupine Petrol in družbe Petrol d.d., Ljubljana za prvih devet mesecev leta 2020 vključen pošten prikaz pomembnih poslov s povezanimi osebami, ki je sestavljen v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja.



Nada Drobne Popović
predsednica uprave



Matija Bitenc
član uprave



Jože Bajuk
član uprave



Jože Smolič
član uprave



Ika Krevzel Panič
članica uprave, delavska direktorica

UVODNA POJASNILA

Objava poročila o poslovanju skupine Petrol in družbe Petrol d.d., Ljubljana, Dunajska 50, v prvih devetih mesecih leta 2020, je v skladu z Zakonom o trgu finančnih instrumentov, s Pravili borze, s Priporočili javnim družbam za obveščanje in ostalo veljavno zakonodajo.

Podatki in pojasnila o poslovanju so pripravljene na podlagi nerevidiranih konsolidiranih računovodskih izkazov skupine Petrol in nerevidiranih računovodskih izkazov družbe Petrol d.d., Ljubljana za prvih devet mesecev leta 2020 v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah in MRS 34 – Medletno računovodsko poročanje.

V skupinske računovodske izkaze v skladu z MSRP so odvisna podjetja vključena po popolni metodi uskupinjevanja, skupaj obvladovana in pridružena podjetja pa po kapitalski metodi.

V posamičnih računovodskih izkazih so naložbe v odvisna, skupaj obvladovana in pridružena podjetja vrednotene po izvirnih vrednostih, v skladu z MSRP.

Poročilo o poslovanju v prvih devetih mesecih leta 2020 je objavljeno na spletnih straneh družbe Petrol d.d., Ljubljana (<http://www.petrol.si>) in je na vpogled na sedežu družbe Petrol d.d., Ljubljana, Dunajska cesta 50, 1000 Ljubljana, vsak delavnik med 8.00 in 15.00 uro.

Nadzorni svet družbe je poročilo o poslovanju skupine Petrol in družbe Petrol d.d., Ljubljana v prvih devetih mesecih leta 2020 obravnaval na seji, dne 19. novembra 2020.

Tabela 1: Podatki o matični družbi Petrol d.d., Ljubljana

Ime podjetja	Petrol, slovenska energetska družba, d.d., Ljubljana
Skrajšano ime podjetja	Petrol d.d., Ljubljana
Sedež	Dunajska cesta 50, 1000 Ljubljana
Telefon	(01) 47 14 234
Povezava	http://www.petrol.si
Šifra dejavnosti	47.301
Matična številka	5025796000
Davčna številka	SI 80267432
Vpoklican kapital	52,24 mio EUR
Število delnic	2.086.301
Predsednica uprave	Nada Drobne Popović
Člani uprave	Matija Bitenc, Jože Bajuk, Jože Smolič, Ika Krevzel Panić (delavska direktorica)
Predsednik nadzornega sveta	Sašo Berger

Skupina Petrol za prikaz uspešnosti poslovanja uporablja tudi alternativna merila uspešnosti (APM), kot jih opredeljuje ESMA. Izbor APM se v prvih devetih mesecih leta 2020 glede na prvih devet mesecev leta 2019 ni spremenil. Izbrana APM poslovanja dodatno razkrivajo uspešnost poslovanja skupine Petrol.

Alternativno merilo uspešnosti poslovanja	Pojasnilo izračuna	Razlog za izbor merila
Prilagojeni kosmati poslovni izid	Prilagojeni kosmati poslovni izid = prihodki od prodaje blaga in storitev – nabavna vrednost prodanega blaga	Skupina Petrol na cene energentov na trgu nima neposrednega vpliva, zato je za spremljanje uspešnosti poslovanja primernejša kategorija prilagojeni kosmati poslovni izid.
EBITDA	EBITDA = poslovni izid iz poslovanja, ki ne vsebuje popravkov vrednosti poslovnih terjatev in slabitev dobrega imena + stroški amortizacije brez stroškov ekološke amortizacije, ki je v obdobju januar – september leta 2020 znašala 10,0 tisoč EUR, v obdobju januar – september leta 2019 pa 452,2 tisoč EUR. Ekološko amortizacijo izločamo, ker imamo oblikovane dolgoročne odložene prihodke za ta namen in jih vsako leto v višini ekološke amortizacije sproščamo v druge poslovne prihodke.	EBITDA odraža uspešnost poslovanja, je glavni vir zagotavljanja donosov delničarjem.
Neto dolg/EBITDA	Neto dolg = kratkoročne + dolgoročne finančne obveznosti + kratkoročne + dolgoročne obveznosti iz najemov – denar in denarni ekvivalenti); kazalnik = neto dolg/EBITDA (preračun na letni nivo glede na scenarije poslovanja, poglavje Vpliv pandemije na poslovanje skupine Petrol)	Kazalnik odraža sposobnost skupine Petrol za poplačilo finančnih obveznosti saj odraža v koliko letih bi se lahko finančni dolg poplačal iz obstoječih likvidnih sredstev in ustvarjenega denarnega toka iz poslovanja.
Neto naložbe	Neto naložbe = naložbe v osnovna sredstva (v obdobju januar-september 2020 37,0 mio EUR) + dolgoročne finančne naložbe (v obdobju januar-september 2020 12,5 mio EUR) - odprodaje osnovnih sredstev (v obdobju januar-september 2020 3,1 mio EUR)	Podatek o naložbah odraža smer razvoja skupine Petrol.

POUDARKI

Pomembnejši kazalniki poslovanja za skupino Petrol

SKUPINA PETROL	EM	I-IX 2020	I-IX 2019*	Indeks 2020 / 2019
Prihodki od prodaje	mio EUR	2.291,7	3.269,0	70
Prilagojeni kosmati poslovni izid ¹	mio EUR	301,9	345,9	87
Poslovni izid iz poslovanja	mio EUR	58,1	102,4	57
Čisti poslovni izid	mio EUR	40,5	80,1	51
EBITDA ¹	mio EUR	114,4	152,2	75
Osnovna sredstva na zadnji dan obdobja	mio EUR	966,4	975,8	99
Čisti poslovni izid na delnico	EUR	19,7	39,0	51
Neto dolg / EBITDA ^{1,2}		med 2,0 in 2,2	1,8	-

*Prilagojeno. Glej Računovodsko poročilo.

¹ APM

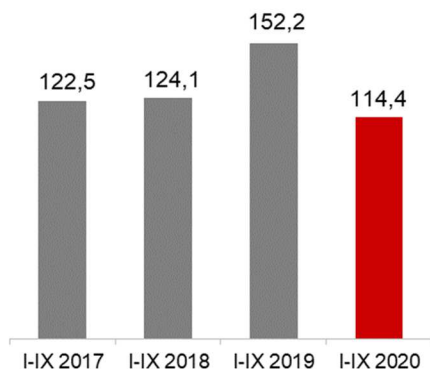
²Preračun EBITDA na letni nivo. EBITDA preračunan za leto 2020 glede na scenarije poslovanja (poglavje Vpliv pandemije na poslovanje skupine Petrol)

SKUPINA PETROL	EM	I-IX 2020	I-IX 2019	Indeks 2020 / 2019
Količinska prodaja proizvodov iz nafte	tisoč ton	2.284,8	2.881,4	79
Količinska prodaja utekočinjenega naftnega plina	tisoč ton	114,3	137,9	83
Količinska prodaja zemeljskega plina	TWh	19,9	15,4	129
Prihodki od prodaje trgovskega blaga	mio EUR	345,2	354,6	97
Število bencinskih servisov na zadnji dan obdobja ¹		510	509	100

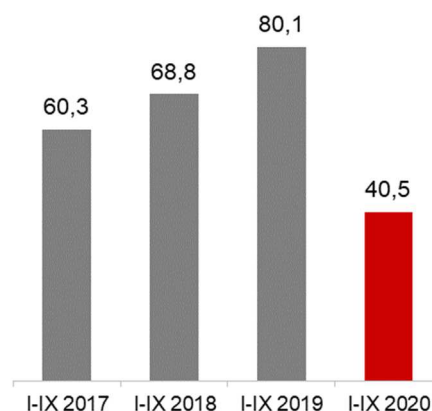
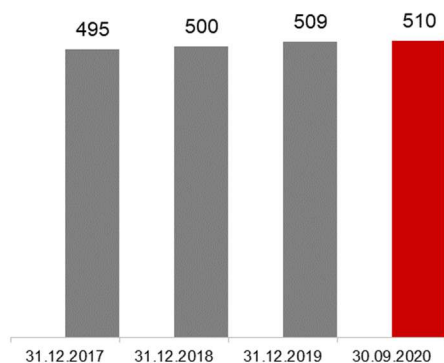
¹ Število bencinskih servisov za leto 2019 je na dan 31.12.2019

Slika 1: EBITDA skupine Petrol

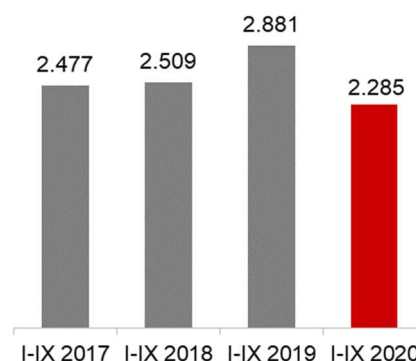
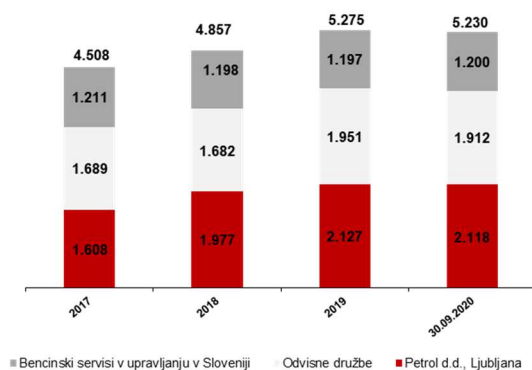
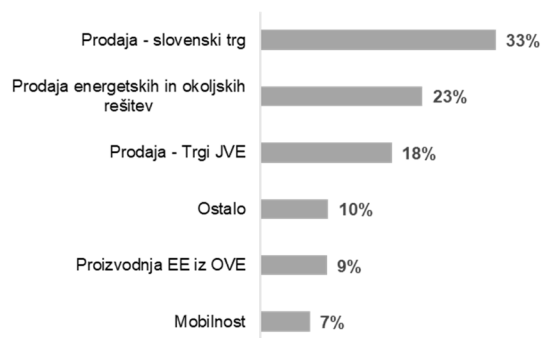
mio EUR


Slika 2: Čisti poslovni izid skupine Petrol

mio EUR


Slika 3: Rast števila bencinskih servisov skupine Petrol

Slika 4: Gibanje količinske prodaje proizvodov iz nafte skupine Petrol

000 ton


Slika 5: Število zaposlenih v skupini Petrol

Slika 6: Struktura investiranih sredstev skupine Petrol v prvih devetih mesecih leta 2020


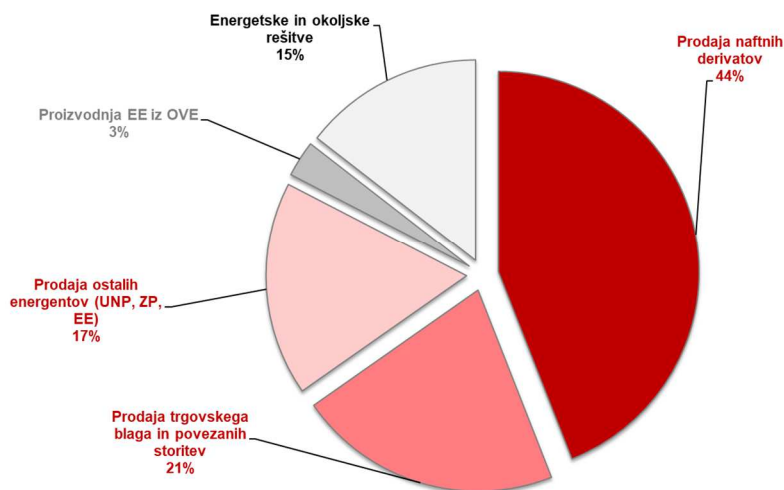
POSLOVNO POROČILO

Poslovanje skupine Petrol

Skupina Petrol posluje v konkurenčnem okolju, na katerega vplivajo gibanja cen nafte, tečaj ameriškega dolarja, svetovna in domača gospodarska gibanja ter lokalna zakonodaja, ki ureja oblikovanje prodajnih cen energentov. Poslovanje je na vseh trgih, kjer posluje skupina Petrol, v januarju in februarju 2020 potekalo nemoteno. V marcu leta 2020 so se s pojavom pandemije na vseh trgih, kjer posluje skupina Petrol, poslovne razmere zelo zaostrole. Skupina Petrol se je na krizo, ki je posledica epidemije, odzvala celostno. V prvi fazi so bile aktivnosti osredotočene na zagotavljanje nemotenega poslovanja v spremenjenih okoliščinah ter prepoznavanju in obvladovanju tveganj. Nadaljnje aktivnosti pa so usmerjene dolgoročno, da bi skupina Petrol lahko nemoteno poslovala v zelo spremenjenem poslovnem okolju. Oskrba z energenti je ob nekaterih omejitvah (krajši delovni čas določenih bencinskih servisov) potekala nemoteno. Epidemiološka situacija se je ponovno pričela zaostrovanje že ko konec avgusta, situacija pa se je v naslednjih mesecih še poslabšala (več v poglavju Vpliv pandemije na poslovanje skupine Petrol).

V skupini Petrol smo v prvih devetih mesecih leta 2020 realizirali prihodke od prodaje v višini 2,3 mrd EUR, kar je 30 odstotkov manj kot v enakem obdobju leta 2019, predvsem zaradi nižjih cen in nižje prodaje proizvodov iz nafte, kar je posledica ukrepov omejevanja gibanja, ki so jih države sprejele za zajezitev pandemije in padca gospodarske aktivnosti, ki ga je povzročila pandemija. Prilagojeni kosmati poslovni izid je znašal 301,9 mio EUR, kar je 13 odstotkov manj kot v prvih devetih mesecih leta 2019. EBITDA je znašal 114,4 mio EUR, kar je 25 odstotkov manj kot v prvih devetih mesecih leta 2019.

Slika 7: Struktura EBITDA po dejavnostih



Čisti poslovni izid realiziran v prvih devetih mesecih leta 2020 je znašal 40,5 mio EUR, kar je 49 odstotkov manj kot v enakem obdobju leta 2019.

V skupini Petrol smo v prvih devetih mesecih leta 2020 prodali 2,3 mio ton proizvodov iz nafte, kar je 21 odstotkov manj kot v enakem obdobju leta 2019 (nižja prodaja predvsem zaradi epidemije in nižja prodaja ZRSBR). V Sloveniji smo v prvih devetih mesecih leta 2020 prodali 1.007,8 tisoč ton proizvodov iz nafte, kar predstavlja 44 odstotkov celotne prodaje skupine Petrol. Na trge jugovzhodne Evrope (JVE) smo v prvih devetih mesecih leta 2020 prodali 562,3

tisoč ton proizvodov iz nafte, kar predstavlja 25 odstotkov celotne prodaje skupine Petrol, na trge EU pa 714,7 tisoč ton proizvodov iz nafte, kar predstavlja 31 odstotkov celotne prodaje skupine Petrol.

Maloprodajna mreža skupine Petrol je konec septembra 2020 obsegala 510 bencinskih servisov, od tega v Sloveniji 318, na Hrvaškem 110, v Bosni in Hercegovini 42, v Srbiji 15, v Črni gori 15 in na Kosovu 10.

S prodajo trgovskega blaga in povezanih storitev smo v prvih devetih mesecih leta 2020 ustvarili 345,2 mio EUR prihodkov, kar je 3 odstotke manj kot v enakem obdobju lanskega leta.

V prvih devetih mesecih leta 2020 smo prodali 19,9 TWh zemeljskega plina, kar je 29 odstotkov več kot v enakem obdobju lanskega leta.

V nadaljevanju poročila je podrobneje prikazano poslovanje skupine Petrol v prvih devetih mesecih leta 2020 po posameznih dejavnostih, in sicer:

- A. Prodaja, ki vključuje prodajo proizvodov iz nafte, prodajo utekočinjenega naftnega plina, prodajo zemeljskega plina, prodajo in trgovanje z elektriko, prodajo trgovskega blaga ter prodajo storitev.
- B. Energetske in okoljske rešitve, ki vključujejo energetske rešitve v javnem in komercialnem sektorju, energetske rešitve v industriji in večstanovanjskih zgradbah, toplotne sisteme in distribucijo zemeljskega plina.
- C. Proizvodnja elektrike iz obnovljivih virov.
- D. Mobilnost.

A. PRODAJA

Skupina Petrol je v prvih devetih mesecih leta 2020 v poslovnem stebru Prodaja ustvarila 2,2 mrd EUR prihodkov.

Prodaja proizvodov iz nafte

V skupini Petrol smo v prvih devetih mesecih leta 2020 prodali 2,3 mio ton proizvodov iz nafte, kar je 21 odstotkov manj kot v enakem obdobju leta 2019, kar je na vseh trgih, kjer posluje skupina Petrol, predvsem posledica ukrepov omejevanja gibanja, ki so jih države sprejele za zajezitev pandemije in padca gospodarske aktivnosti, ki ga je povzročila pandemija. Skupina Petrol pa je v prvih devetih mesecih leta 2020 dosegla dobre prodajne rezultate pri prodaji ekstra lahkega kurilnega olja zaradi ugodnih cen.

Na slovenskem trgu smo v prvih devetih mesecih leta 2020 prodali 1,0 mio ton proizvodov iz nafte, kar je 20 odstotkov manj kot v enakem obdobju leta 2019.

Na trgih JVE smo v prvih devetih mesecih leta 2020 prodali 562,3 tisoč ton proizvodov iz nafte, kar je 8 odstotkov manj kot v enakem obdobju lanskega leta.

Na trgih EU smo v prvih devetih mesecih leta 2020 prodali 714,7 tisoč ton proizvodov iz nafte, kar je 30 odstotkov manj kot v enakem obdobju leta 2019. Glavni prodajni artikel, ki ga prodajamo na trge EU, je dizelsko gorivo.

Odločujoči vplivi na poslovanje

Oblikovanje prodajnih cen goriv v Sloveniji

Cene motornih bencinov in dizelskega goriva se na bencinskih servisih ob avtocestah in hitrih cestah oblikujejo prosto po tržnih pogojih, medtem ko so bile cene motornih bencinov in dizelskega goriva na ostalih bencinskih servisih do 30. septembra 2020 še vedno regulirane.

Od 1. oktobra 2020 se cene vseh proizvodov iz nafte oblikujejo prosto po tržnih pogojih.

Cene pogonskih goriv, ki so bile regulirane, so se do 31. marca 2020 oblikovale skladno z Uredbo o oblikovanju cen določenih naftnih derivatov, ki je bila v veljavi od 1. januarja 2020. Vlada Republike Slovenije je 27. marca 2020 sprejela novo Uredbo o oblikovanju cen določenih naftnih derivatov, ki je bila v veljavi do 30. septembra 2020. Način oblikovanja reguliranih cen naftnih derivatov je tudi po tej uredbi ostal nespremenjen. Modelska marža je bila še vedno državno regulirana in je za motorni bencin NMB-95 znašala 0,08701 EUR/liter, za dizel pa 0,08158 EUR/liter.

Bruto marže proizvodov iz nafte, ki jih je model do 30. septembra 2020 določal v fiksnem znesku in so bile ob spremembah maloprodajnih cen nespremenjene, so bile v obdobju od januarja do septembra 2020 v Sloveniji še vedno pod evropskim povprečjem. Pri motornih bencinih so dosegle 51 odstotkov povprečne bruto marže v državah EU (44 odstotkov brez članarine za obvezne rezerve), pri dizelskem gorivu 43 odstotkov (37 odstotkov brez članarine za obvezne rezerve) (lasten izračun na osnovi podatkov Platt's in Oil Bulletin).

Oblikovanje prodajnih cen goriv na Hrvaškem

Na Hrvaškem se cene naftnih derivatov od 20. februarja 2014, ko je v veljavo stopil Zakon o trgu nafte in naftnih derivatov, ki je uvedel popolno liberalizacijo cen naftnih derivatov, oblikujejo prosto po pogojih trga.

Oblikovanje prodajnih cen goriv v Bosni in Hercegovini

Cene naftnih derivatov na trgu Bosne in Hercegovine v prvem kvartalu leta 2020 niso bile državno regulirane, oblikovale so se prosto po pogojih trga in so se lahko dnevno spreminjale. Maloprodajne cene goriv so se zaradi prostega oblikovanja cen razlikovale glede na lokacijo bencinskega servisa. Od 9. aprila do 20. avgusta 2020 pa prosto oblikovanje cen nafte in naftnih derivatov ni veljalo več. Kalkulativna marža za pogonska goriva je bila omejena in sicer maloprodajna marža do največ 0,128 EUR/liter ter veleprodajna marža do največ 0,031 EUR/liter. Od 20. avgusta 2020 kalkulativna marža za pogonska goriva ni več omejena in se cene oblikujejo prosto po pogojih trga.

Oblikovanje prodajnih cen goriv v Srbiji

Cene naftnih derivatov na trgu Srbije od 1. januarja 2011, ko je začela veljati zakonodaja, ki liberalizira naftni trg v Srbiji (prost uvoz nafte in njenih derivatov), niso več državno regulirane in se oblikujejo prosto po pogojih trga.

Oblikovanje prodajnih cen goriv v Črni gori

Cene naftnih derivatov se v Črni gori oblikujejo v skladu z Uredbo o načinu oblikovanja maksimalnih maloprodajnih cen, ki je v veljavi od 1. januarja 2011. Cene se spreminjajo vsakih štirinajst dni, če se cene na naftnem trgu (Platts European Marketscan) ter tečaj evra in dolarja spremenijo za več kot 5 odstotkov. Metodologija izračunavanja prodajne cene poleg cen nafte na trgu ter gibanja tečaja evra in dolarja vključuje še takse, stroške za pretovor, manipuliranje in provizijo banke, skladiščenje, transport, stroške distribucije, dajatve (trošarine) in bruto maržo za naftna podjetja. Bruto marža za naftna podjetja znaša za liter motornega bencina 0,063 EUR, za liter evrodizelskega goriva 0,064 EUR ter za liter ekstra lahkega kurilnega olja 0,076 EUR. Poleg bruto marže v navedeni višini se trgovcem s tekočimi gorivi priznajo še vsi zgoraj navedeni stroški v višini 0,05 EUR za liter motornega bencina, 0,05 EUR za liter evrodizelskega goriva in 0,026 EUR za liter ekstra lahkega kurilnega olja.

Oblikovanje prodajnih cen goriv na Kosovu

Cene naftnih derivatov na Kosovu v maloprodaji in veleprodaji niso državno regulirane. Le cene pri prodaji naftnih derivatov državnim institucijam in podjetjem se oblikujejo v skladu s predpisano metodologijo, ki upošteva mesečno povprečje tržne cene ter gibanje tečaja ameriškega dolarja in evra, logistične stroške in maksimalno maržo. Ta cena predstavlja neformalno osnovo za oblikovanje maloprodajnih cen, ki se spreminjajo odvisno od cen goriva na trgu.

Gibanje cen nafte in naftnih derivatov na svetovnem trgu

Povprečna cena za sod surove severnomorske nafte Brent Dated je v prvih devetih mesecih leta 2020 znašala 41,1 USD/sod, kar je 36 odstotkov manj kot v enakem obdobju leta 2019, povprečna cena v evrih pa je bila 37 odstotkov nižja kot v enakem obdobju lanskega leta. Najvišjo vrednost v obravnavanem obdobju je surova nafta Brent dosegla 6. januarja 2020 in sicer 70,0 USD/sod, najnižjo vrednost pa 21. aprila 2020 in sicer 13,2 USD/sod. Cene motornih bencinov in srednjih destilatov so sledile trendu gibanja cen surove nafte.

Slika 8: Gibanje cene nafte Brent Dated High v prvih devetih mesecih leta 2020 v USD/sod



VIR: Petrol, 2020

Slika 9: Gibanje cene nafte Brent Dated High v prvih devetih mesecih leta 2020 v EUR/sod



VIR: Petrol, 2020

Cene nafte so se do pojava pandemije gibale med 45 USD/sod in 70 USD/sod. S pojavom pandemije, ki je prizadel vsa največja gospodarstva na svetu, se je zmanjšalo svetovno povpraševanje po nafti, hkrati pa je začel nastajati presežek na ponudbeni strani, kar je povzročilo močan padec cen nafte. Cene nafte so se v maju ponovno pričele dvigovati vendar

so cene nafte še vedno bistveno nižje kot v lanskem letu. Na gibanje cen nafte bodo tudi v prihodnje najbolj vplivali dogovori organizacije OPEC o gibanju količin načrpane nafte, odnosi med Iranom in ZDA ter odnosi med ZDA in Kitajsko, pa tudi pričakovanja glede okrevanja gospodarstva po pandemiji, podatki o stanju zalog nafte v ZDA in EU ter povpraševanje Kitajske.

Gibanje menjalnega tečaja ameriškega dolarja in evra

Menjalni tečaj med ameriškim dolarjem in evrom se je v prvih devetih mesecih leta 2020 gibal med 1,07 in 1,20 USD za 1 EUR. Povprečni tečaj ameriškega dolarja po tečaju Evropske centralne banke je v prvih devetih mesecih leta 2020 znašal 1,13 USD za 1 EUR.

Prodaja trgovskega blaga in povezanih storitev

Prodaja trgovskega blaga vključuje prodajo avtomateriala, prehranbnega blaga, galanterije, tobaknih izdelkov, loterije, kuponov in kartic, kave na poti in ostalega trgovskega blaga. V skupini Petrol smo v prvih devetih mesecih leta 2020 s prodajo trgovskega blaga in povezanih storitev ustvarili 345,2 mio EUR prihodkov, kar je 3 odstotke manj kot v enakem obdobju lanskega leta.

Na slovenskem trgu smo v prvih devetih mesecih leta 2020 s prodajo trgovskega blaga in povezanih storitev ustvarili 285,1 mio EUR prihodkov, kar je 3 odstotke manj kot v enakem obdobju leta 2019. Ponudba na Petrolovi prodajnih mestih se spreminja in dopolnjuje, saj želimo s hitrim prilagajanjem prodajnega asortimenta slediti potrebam obiskovalcev bencinskih servisov.

Na trgih JVE smo v prvih devetih mesecih leta 2020 s prodajo trgovskega blaga in povezanih storitev ustvarili 60,0 mio EUR prihodkov, kar je na ravni enakega obdobja lanskega leta. Najboljše prodajne rezultate smo dosegli pri prodaji tobaknih izdelkov in prehranbnega blaga.

Prodaja storitev

Med storitve uvrščamo prihodke od skladiščenja in pretovora naftnih derivatov, najemnine za poslovne prostore in gostinske objekte, prevoze, storitve avtopralnic, prihodke od kartic Petrol Klub in druge storitve. S storitvami na področju naftno-trgovske dejavnosti je skupina Petrol v prvih devetih mesecih leta 2020 ustvarila 25,5 mio EUR prihodkov, kar je 7 odstotkov manj kot v enakem obdobju leta 2019.

Prodaja utekočinjenega naftnega plina

V skupini Petrol smo v prvih devetih mesecih leta 2020 prodali 114,3 tisoč ton utekočinjenega naftnega plina, kar je 17 odstotkov manj kot v enakem obdobju lanskega leta.

Konec septembra 2020 smo v skupini Petrol v Sloveniji upravljali s 5 koncesijami za oskrbo z utekočinjenim naftnim plinom. Poleg tega ima družba Petrol d.o.o. sklenjeni pogodbi za oskrbo z utekočinjenim naftnim plinom v mestih Šibenik in Reka. Kupce z utekočinjenim naftnim plinom oskrbujemo tudi preko plinohramov ter z avtoplinom na bencinskih servisih.

Prodaja zemeljskega plina

V prvih devetih mesecih leta 2020 je skupina Petrol prodala 19,9 TWh zemeljskega plina, kar je 29 odstotkov več kot v enakem obdobju leta 2019.

Prodaja in trgovanje z elektriko

Skupina Petrol se je uveljavila kot pomemben udeleženec na trgu električne energije. Vzpostavili smo celotno trgovalno infrastrukturo za trgovanje z električno energijo na veleprodajnem trgu v Sloveniji, državah EU in v državah na trgih JVE. Prodaja električne energije končnim uporabnikom (poslovnim odjemalcem in gospodinjstvom) se poleg že uveljavljene prodaje v Sloveniji, širi tudi na območje JVE.

V prvih devetih mesecih leta 2020 je skupina Petrol prodala 15,7 TWh elektrike, kar je na ravni prodaje v enakem obdobju leta 2019.

B. ENERGETSKE IN OKOLJSKE REŠITVE

Skupina Petrol je v prvih devetih mesecih leta 2020 na področju energetske in okoljske rešitve ustvarila 40,8 mio EUR prihodkov od prodaje.

Področje energetske in okoljske rešitve zajema energetsko ponudbo na področjih sistemov energetskega in okoljskega upravljanja objektov, vodovodnih sistemov, sistemov učinkovite razsvetljave, toplotnih sistemov in distribucije zemeljskega plina.

Dolgoročna pogodbeno oskrba z energijo ter pogodbeno zagotavljanje prihrankov energije in vode je najpogostejši model izvajanja tovrstnih projektov tako v javnem kot komercialnem sektorju in industriji. Bistvena prednost za naročnike pri tovrstnem modelu je, da Petrol prevzame vsa tehnična in ekonomska tveganja za izvedbo in upravljanje projekta, zagotovi potrebna finančna sredstva za izvedbo ukrepov in naročniku dobavlja vso potrebno energijo ustrezne kakovosti ter ob tem jamči prihranke pri porabi energentov glede na prejšnje stanje.

Projekte dolgoročne oskrbe s toploto, energetske prenove objektov, znižanja rabe energije in vodnih izgub večinoma izvajamo po modelu javno-zasebnega partnerstva.

Na področju industrije razvijamo različne poslovne modele, ki so prilagojeni potrebam naročnika in njihovim tehnološkim procesom. Naši strokovnjaki pripravljajo rešitve na področju pare in toplote, zemeljskega plina, tehničnih plinov ter komprimiranega zraka, vode, hladilnih sistemov in industrijskih čistilnih naprav. Pripravljamo projekte na področju učinkovite razsvetljave v industrijskih objektih. Industrijske odjemalce vključujemo v našo virtualno elektrarno.

Poleg industrijskih uporabnikov razvijamo rešitve za etažne lastnike in upravnike na področju energetske sanacije, nadzora in upravljanja kotlovnice ter vgradnje delilnikov v večstanovanjskih stavbah.

Skupina Petrol je v prvih devetih mesecih leta 2020 prodala 83,6 tisoč MWh toplote, kar je 14 odstotkov manj kot v enakem obdobju leta 2019.

Konec septembra 2020 smo v skupini Petrol v Sloveniji upravljali s 30 koncesijami za oskrbo z zemeljskim plinom, v Srbiji pa z zemeljskim plinom oskrbujemo občini Bačka Topola in Pećinci ter 3 občine v Beogradu. Od konca leta 2018 je skupina Petrol prisotna tudi na hrvaškem trgu, kjer družba Zagorski metalac d.o.o. izvaja distribucijo zemeljskega plina v nekaterih občinah na območjih Zagorsko-Krapinske in Zagrebške županije.

V skupini Petrol smo v prvih devetih mesecih leta 2020 distribuirali 782,7 tisoč MWh zemeljskega plina, kar je 5 odstotkov več kot v enakem obdobju leta 2019.

C. PROIZVODNJA ELEKTRIKE IZ OBNOVLJIVIH VIROV

Skupina Petrol je v prvih devetih mesecih leta 2020 na področju proizvodnje elektrike iz obnovljivih virov ustvarila 5,4 mio EUR prihodkov od prodaje.

Globalni energetske sistem je priča naglemu razvoju, na kar vplivajo tako povečane potrebe po energiji kot okoljevarstvene zahteve zaradi klimatskih sprememb. Tem ciljem sledimo tudi s proizvodnjo elektrike iz obnovljivih virov – vetra, vode in sonca.

Pri Petrolu odločitvi, da postane sodobna energetska družba, ima zato posebno strateško mesto proizvodnja elektrike iz obnovljivih virov, kar je ena ključnih aktivnosti za prihodnji razvoj skupine Petrol. Z njo si dolgoročno zagotavljamo lastne vire pri prodaji električne energije, hkrati pa smo pripravljeni na nove trende v transportu. V Petrolu vidimo velike možnosti za razvoj proizvodnje elektrike iz obnovljivih virov na območju JV Evrope. Z gradnjo lastnih proizvodnih kapacitet sledimo strateški usmeritvi postati prepoznaven regionalni ponudnik celovitih energetskih in okoljskih rešitev ter partner v razvoju krožnega gospodarstva za prehod v nizkoogljično družbo.

Skupina Petrol je na področju proizvodnje elektrike sicer prisotna že od leta 2003, ko smo proizvajali elektriko v manjših proizvodnih napravah (fotovoltaika, mikro kogeneracije, bioplinarne). S proizvodnjo elektrike iz hidroenergije smo prisotni na trgu Bosne in Hercegovine, kjer se ukvarjamo s proizvodnjo elektrike v 4 malih hidroelektrarnah na rekah Jezernica in Kozica ter v mali hidroelektrarni Jeleč. S proizvodnjo elektrike iz vetrne energije se na Hrvaškem ukvarjamo v elektrarni Glunča, v letu 2020 pa smo pričeli graditi vetrno elektrarno Ljubač (moč 30 MW).

Skupina Petrol je v prvih devetih mesecih leta 2020 proizvedla 65,2 tisoč MWh elektrike.

D. MOBILNOST

- Elektromobilnost - vzpostavitev, upravljanje in vzdrževanje infrastrukture za polnjenje električnih vozil ter zagotavljanje storitve polnjenja.
- Storitve mobilnosti – »vozilo kot storitev«, upravljanje z voznimi parki, korporativna souporaba ter kratkoročni najem in storitve »od vrat do vrat« na odvisni družbi ATET d.o.o.

V sklopu elektromobilnosti izvajamo storitve, ki so vezane na vzpostavitev, upravljanje in vzdrževanje polnilne infrastrukture za polnjenje električnih vozil ter storitve, ki so vezane na samo izvajanje in obračunavanje storitve polnjenja ter skrb za uporabnike. Omenjene storitve in rešitve s tega področja nudimo tudi podjetjem in občinam. Konec septembra 2020 smo v

Sloveniji in na Hrvaškem upravljali s 126 običajnimi in 46 hitrimi polnilnicami, v Črni gori deluje ena hitra polnilnica. V prvih devetih mesecih letošnjega leta je bilo na polnilnicah prenesene nekaj več kot 506 MWh električne energije. Podpisana je bila pogodba z mestom Zagreb, na podlagi katere bo v sklopu projekta Urban-E postavljenih 54 novih polnilnic v mestu Zagreb.

Na področju storitev mobilnosti razvijamo storitve povezane z novimi koncepti in oblikami mobilnosti kot so »vozilo kot storitev«. Po uspešnem prevzemu družbe ATET d.o.o. smo v nabor storitev, ki jih ponujamo na trgu dodali še storitev kratkoročnega najema vozil in storitve »od vrat do vrat«. V pripravi je razvoj storitve upravljanja voznega parka.

V letu 2020 nadaljujemo tudi delo na vseh treh mednarodnih projektih, za katere smo pridobili tudi nepovratna sredstva EU.

Poseben pomen prisotnosti Petrola kot vodilnega podjetja na področju elektromobilnosti in storitev mobilnosti je tudi vzpostavitev podobe družbe, ki je trajnostno naravnana in usmerjena v zniževanje ogljičnega odtisa. S tem razlogom veliko truda namenjamo tudi čim širši vključenosti v vrsto domačih in mednarodnih projektov. Prav slednje je za družbo, ki primarno izhaja s področja prodaje naftnih derivatov, velik a pomemben izziv.

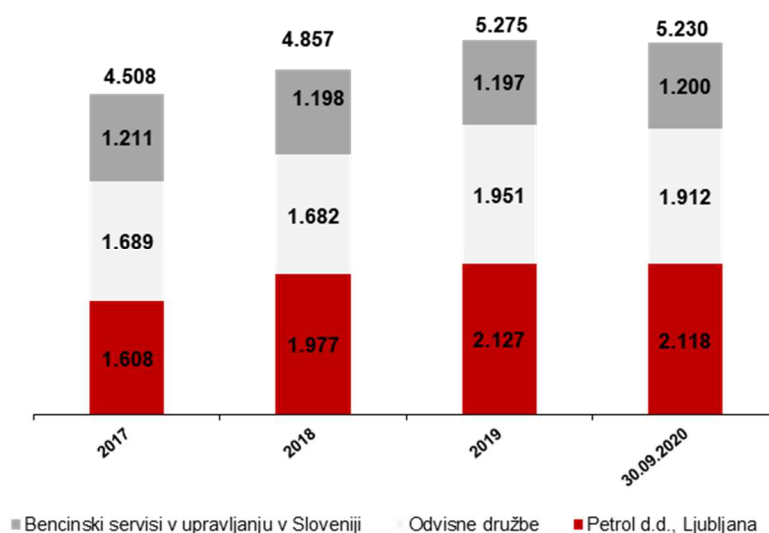
Trajnostni razvoj

V strategiji razvoja skupine Petrol imajo pomembno mesto trajnostna načela. Prizadevamo si, da z načinom svojega poslovanja pozitivno vplivamo na ekonomsko in družbeno okolje ter si prizadevamo za varovanje okolja.

Zaposleni

30. septembra 2020 je bilo v skupini Petrol 5.230 zaposlenih, od tega 35 odstotkov v odvisnih družbah v tujini. Število zaposlenih se je glede na konec leta 2019 zmanjšalo za 45.

Slika 10: Gibanje števila zaposlenih v letih 2017 - 2020 v skupini Petrol in na bencinskih servisih v upravljanju



Struktura zaposlenih

Povprečna starost zaposlenih v skupini Petrol je konec septembra 2020 znašala 39 let. Med zaposlenimi je 59 odstotkov moških in 41 odstotkov žensk.

V skupini Petrol se izobrazbena struktura z leti izboljšuje, kar je na eni strani rezultat izobraževanja zaposlenih, na drugi strani pa kadrovske politike, saj novo zaposleni zvišujejo izobrazbeno strukturo, hkrati pa podjetje zapuščajo zaposleni z nižjo stopnjo izobrazbe. Pri tem velja poudariti, da ima skupina Petrol interes za izobraževanje svojih zaposlenih, saj je znanje ena od bistvenih konkurenčnih prednosti podjetja.

Usposabljanje

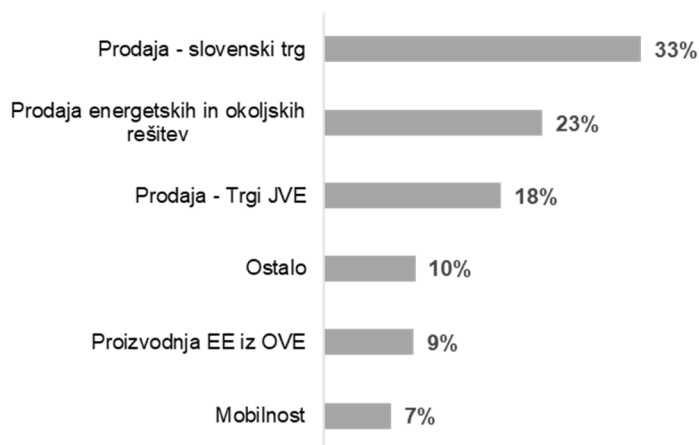
V prvih devetih mesecih leta 2020 je bilo v skupini Petrol izvedenih skoraj 54 tisoč pedagoških ur usposabljanja (preko 15 tisoč udeležb). V okviru skupine Petrol imamo vzpostavljen sistem internega usposabljanja, katerega cilj je načrtno, sistematično in celovito izobraževanje vseh zaposlenih. S pojavom epidemije se večina izobraževanj izvaja na daljavo v obliki e-tečajev ali webinarjev, nekaj pa se jih ob upoštevanju navodil NIJZ in v skladu z internimi priporočili

strokovnih služb Petrola, izvaja v živo. Izvedli smo raziskavo o počutju zaposlenih v času epidemije in na podlagi rezultatov pripravili akcijske načrte za izboljšave.

Naložbe

V prvih devetih mesecih leta 2020 smo za naložbe v opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena sredstva ter dolgoročne finančne naložbe namenili v neto znesku 46,4 mio EUR (v prvih devetih mesecih leta 2019 pa 84,3 mio EUR), 33 odstotkov smo namenili dejavnosti prodaje na slovenskem trgu, 23 odstotkov energetskim in okoljskim rešitvam, 18 odstotkov dejavnosti prodaje na trgih JV Evrope, 10 odstotkov posodobitvi informacijske in druge infrastrukture, 9 odstotkov proizvodnji elektrike iz obnovljivih virov ter 7 odstotkov mobilnosti.

Slika 11: Struktura investiranih sredstev skupine Petrol v prvih devetih mesecih leta 2020



Sistem kakovosti

Kakovost in odličnost sta vpeti v strategijo družbe Petrol. Naše sisteme kakovosti stalno nadgrajujemo in razširjamo. V družbi Petrol imamo tako certificirane sisteme vodenja kakovosti (ISO 9001), ravnanja z okoljem (ISO 14001) in upravljanja z energijo (ISO 50001). Poleg certificiranih sistemov so v integriran sistem kakovosti družbe vključene tudi zahteve sistema ravnanja z živili HACCP, sistema varnosti in zdravja pri delu po ISO 45001 ter sistema informacijske varnosti v skladu s standardom SIST ISO 27001.

Tabela 2: Pregled certifikatov in akreditacij laboratorijev

Družba	Sistem vodenja kakovosti	Sistem ravnanja z okoljem	Sistem upravljanja z energijo	Akreditacije laboratorijev	Drugi certifikati
Petrol d.d., Ljubljana	ISO 9001: 2015	ISO 14001: 2015	ISO 50001: 2011	SIST EN ISO/IEC 17025: 2017 SIST EN ISO/IEC 17020: 2012	ISCC, AEO*** POR*, FSC**
Petrol d.o.o.	ISO 9001: 2015	ISO 14001: 2015	/	/	ADR/RID/AD N-I-PTR ****
Petrol Geo d.o.o.	ISO 9001: 2015	/	/	/	/
Beogas d.o.o.	ISO 9001: 2015	/	/	/	/
Petrol d.o.o., Beograd	ISO 9001: 2008	ISO 14001: 2004	/	/	OHSAS 18001

* Na podlagi Poročila o izvajanju sprejetih zavez iz Svetovne listine Programa odgovornega ravnanja z okoljem (POR) je Petrol d.d., Ljubljana, imetnik certifikata za Program odgovornega ravnanja z okoljem za opravljanje dejavnosti skladiščenja, logistike in maloprodajne mreže bencinskih servisov v Sloveniji in s tem povezane pravice do uporabe logotipa.

** Petrol d.d., Ljubljana, je imetnik certifikata FSC za proizvodnjo sekancev za toplotno energijo. Certifikat FSC, ki ga izdaja mednarodna nevladna organizacija Forest Stewardship Council, promovira okolju primerno, socialno koristno in ekonomsko izvedljivo upravljanje gozdov.

*** Certifikat AEO podeljuje Carinska uprava Republike Slovenije, ki izvaja nadzor in inšpekcijo med prejemniki AEO certifikata. Certifikat omogoča lažji dostop do carinskih poenostavitev, manj fizičnih pregledov in pregledov dokumentacije, prednostne obravnave v primeru kontrol, možnost izbire prostora za tovrstne kontrole in možnost predhodnega obveščanja. Za pridobitev AEO certifikata je potrebno izpolnjevati številne pogoje in merila: izpolnjeni varstveni in varnostni standardi, ustrezna evidenca o skladnosti s carinskimi zahtevami ter zanesljiv sistem vodenja poslovnih in transportnih evidenc, ki omogočajo kontrolo in dokazano finančno solventnost.

**** certifikat za izvajanje notranje inšpekcijske službe za izvajanje pregledov tlačnih posod v skladu z direktivo 2010/35/EU. Petrol d.o.o. je Kontrolni organ IS pod nadzorom priglašene organa Bureau Veritas Italia, za namen rednih pregledov tlačnih posod definiranih v skladu s poglavjem 6.2 ADR/RID/ADN.

V letu 2020 so potekale redne aktivnosti vzdrževanja sistemov kakovosti. Izveden je bil kontrolni pregled za vzdrževanje certifikata ISCC. Izdelali smo poročilo za podaljšanje certifikata POR, ki ima sedaj veljavnost do januarja 2021.

V Laboratoriju Petrol je bil v decembru 2019 izveden nadzorni obisk SA za sistem vodenja kakovosti v skladu z zahtevami standarda SIST EN ISO/IEC 17025. Aktivnosti so bile zaključene v januarju 2020. Izveden je bil prehod na novo izdajo standarda SIST EN ISO/IEC 17025: 2017. Laboratorij Petrol ima trenutno akreditiranih 54 preskusnih metod.

V družbi Petrol d.o.o., Beograd je bila uspešno izvedena certifikacijska presoja po standardih ISO 9001, ISO 14001 in ISO 18001 za proces Prodaja industrijske opreme, inženiring in upravljanje s projekti.

V juliju 2020 je skladno s standardom SIST EN ISO/IEC 17020: 2012 (Splošna merila za delovanje različnih organov, ki izvajajo kontrolo) potekal akreditacijski pregled Kontrolnega organa za nadzor meril pretoka tekočin, tlaka v pnevmatikah in opreme, ki deluje pod tlakom. Kontrolni organ ima akreditiranih 20 preskusnih metod za področja kontrole meril pretoka, tlaka v pnevmatikah, opreme pod tlakom, tesnosti nepremičnih jeklenih rezervoarjev, kontrolo debeline stene rezervoarjev za tekoča goriva, meritev prebojne trdnosti izolacije rezervoarjev za tekoča goriva ter meritve hrupa v naravnem in življenjskem okolju.

V septembru 2020 smo v družbi Petrol d.d., Ljubljana izvedli recertifikacijsko presojo sistema vodenja kakovosti in ravnanja z okoljem (ISO 9001, 14001). Veljavnost certifikatov ISO 9001 in 14001 bo podaljšana za 3 leta. Izvedli smo tudi drugi del kontrolne presoje sistema upravljanja z energijo ISO 50001.

Družbena odgovornost

Petrol v svoje poslovanje že vrsto let vključuje skrb za družbena in okoljska vprašanja. Na zahteve in izzive časa odgovarjamo z dolgoročno strategijo rasti in s trdnim zavedanjem, da podpora okolju, v katerem delujemo, pomembno vpliva na naše poslovanje in razvoj. Širšim družbenim in lokalnim skupnostim tako že vrsto let pomagamo k razgibanemu življenjskemu slogu in višji kakovosti življenja. Svojo odgovorno družbeno držo dokazujemo s podporo številnim športnim, kulturnim, humanitarnim in okoljevarstvenim projektom. Družbeno odgovornost v skupini Petrol vidimo kot trajno zavezo pri sodelovanju z okoljem, v katerem poslujemo.

V humanitarni akciji Postani Petrolov šolski prijatelj smo napolnili šolske torbice s šolskimi potrebščinami in jih podarili socialno šibkejšim družinam v sodelovanju z ZPMS Ljubljana Polje. Septembra so se tradicionalno odvijale akcije korporativnega prostovoljstva, s katerimi so Petrolovi prostovoljci pomagali različnim inštitucijam urejati okolico, pleskati, popravljati, čistiti, vse aktivnosti pa so potekale na prostem. Pri organizaciji vseh dogodkov smo upoštevali priporočila NIJZ in izvajali zaščitne ukrepe.

Upravljanje tveganj

Skupina Petrol obvladuje tveganja preko sistema celovitega upravljanja s tveganji, ki zagotavlja, da so ključna tveganja, ki jim je družba izpostavljena, prepoznana, ocenjena, obvladovana, izkoriščena in spremljana. Pri tem si prizadevamo, da se vzpostavi kultura zavedanja o tveganjih, ki privede do boljšega nadzora nad tveganji in do kakovostnejših informacij za odločanje na vseh ravneh delovanja skupine. Obvladovanje tveganj je skrb vsakega zaposlenega v skupini Petrol, ki je s svojimi odločitvami in dejanji vsakodnevno izpostavljen tveganjem v okviru svojih delovnih nalog in pristojnosti.

Skupina Petrol v svoji strategiji 2018–2022 poslovne cilje uravnava glede na sprejete usmeritve upravljanja tveganj oz. tako imenovanega apetita za tveganja.

V prvih devetih mesecih letošnjega leta je bil glavni izziv ter večina aktivnosti pri obvladovanju tveganj usmerjena na obvladovanje ter zniževanje negativnih učinkov pandemije.

V prvi vrsti so bili sprejeti ukrepi za zagotavljanje varnosti in zdravja zaposlenih ter kupcev ter nemotena oskrba gospodarstva. V naslednji fazi pa je med prioritete sodilo zagotavljanje zadostne likvidnosti skupine Petrol, kar je imelo za posledico tudi ustavitev večjih naložb, kjer je bila ocena, da je to možno in smiselno. Dodatna pozornost je bila usmerjena na upravljanje kreditnih tveganj, saj je bilo pričakovati povečanje tveganj neplačil s strani naših kupcev.

O vplivu pandemije Corona virusa (COVID-19) na poslovanje skupine Petrol in upravljanje s tveganji je poročano tudi v poglavju Vpliv pandemije na poslovanje skupine Petrol.

Petrolov model tveganj zajema 20 skupin tveganj, razdeljenih na dve skupini:

- tveganja okolja in
- tveganja delovanja.

Po rezultatih ocenjevanja tveganj iz leta 2019 ostajajo med najpomembnejšimi in najverjetnejšimi tveganji naslednja finančna tveganja: cenovno in količinsko, valutno, kreditno in likvidnostno tveganje.

Poleg glavnih finančnih tveganj so med najpomembnejšimi in najverjetnejšimi tveganji še tveganja zakonodaje in regulative, obrestna tveganja, tveganja zagotavljanja informacij, tveganja gospodarskega okolja, tveganja poslovnega odločanja ter politična tveganja.

Cenovno in količinsko tveganje ter valutno tveganje

Poslovni model skupine Petrol vključuje energente, kot so naftni derivati, zemeljski plin, elektrika, utekočinjen naftni plin, zaradi česar je skupina Petrol izpostavljena cenovnim, količinskim in valutnim tveganjem, ki izhajajo iz njihovega nakupa in prodaje.

V skupini Petrol kupujemo proizvode iz nafte po tržnih pogojih tujih nakupnih trgov in jih plačujemo večinoma v USD. Prodaja poteka v lokalnih valutah. Ker sodita svetovni naftni trg in trg ameriškega dolarja med najbolj volatilne svetovne trge, je skupina Petrol pri opravljanju svoje temeljne dejavnosti izpostavljena tako cenovnemu tveganju – spremembam cen naftnih derivatov – kot tudi valutnemu tveganju – spremembam tečaja EUR/USD. Količinsko in cenovno tveganje skupina Petrol v največji možni meri obvladuje z uskladitvijo nabavnih pogojev pri dobaviteljih na eni strani in s prodajnimi pogoji do kupcev na drugi strani. Morebitno preostalo odprto cenovno ali valutno pozicijo zapiramo s sklepanjem ustreznih finančnih instrumentov, predvsem z blagovnimi zamenjavami pri cenovnem tveganju in terminskimi posli pri valutnem tveganju.

Pri trgovanju z električno energijo je skupina izpostavljena cenovnim in količinskim tveganjem. Ta upravlja z naborom limitnih sistemov, definiranih glede na poslovnega partnerja, območje trgovanja in tvegano vrednost, ter z ustreznimi procesi njihovega spremljanja in nadziranja.

Poleg tveganj, ki izhajajo iz sprememb tečaja EUR/USD, je skupina Petrol v določeni meri izpostavljena tudi tveganju spremembe ostalih valut, ki se pojavljajo kot posledica poslovanja v regiji. Skupina Petrol na mesečni ravni spremlja odprte pozicije v valutah in se odloča o ukrepih njihovega obvladovanja.

Kreditno tveganje

Kreditno tveganje je bilo med finančnimi tveganji v letu 2019 ocenjeno kot tretje najpomembnejše. Skupina Petrol mu je bila izpostavljena pri prodaji produktov in storitev fizičnim in pravnim osebam in ga obvladuje s spodaj opisanimi ukrepi.

Sistem upravljanja s terjatvami iz poslovanja omogoča učinkovito upravljanje kreditnega tveganja.

Kot del rednih procesov upravljanja s terjatvami ves čas poteka aktivna izterjava, ki je bila v letošnjem letu še aktivnejša. Nadgrajujemo postopke za odobritev višine izpostavljenosti (limita) do posameznega kupca in poskušamo obdržati nivo obsega prvovrstnih instrumentov zavarovanja kot pogoja za odobritev prodaje (zavarovanje terjatev pri kreditnih zavarovalnicah, bančne garancije, akreditivi, varščine, korporativne garancije, poročstva, hipoteke, zastave), kar je v letošnjem letu velik izziv. V začetku leta 2020 smo prešli v skupini Petrol na novo zavarovalno shemo, ki omogoča sledenje potrebam skupine Petrol na področju varovanja

kreditnih tveganj skladno z razmerami na trgu. Intenzivno se ukvarjamo z obvladovanjem terjatev do vseh kupcev v Sloveniji, hkrati pa posvečamo tudi veliko pozornost izterjavi terjatev na trgih JV Evrope, kjer je plačilna sposobnost in disciplina gospodarstva drugačna kot v Sloveniji. Terjatve sistematično spremljamo po starosti, po regijah in organizacijskih enotah, po kakovosti, stopnji zavarovanj in po posameznih kupcih. Kreditno tveganost kupcev v portfelju skupine Petrol spremljamo na krovni ravni. Za spremljanje večine odvisnih družb uporabljamo enotno aplikacijo za upravljanje terjatev, ki nam omogoča avtomatski nadzor nad izpostavljenostjo do posameznega kupca ter takojšnje ukrepanje, medtem ko podatke za matično družbo in eno odvisno družbo spremljamo preko novega ERP in DWH sistema. Uvedena sta tudi centraliziran nadzor nad prejetimi zavarovanji in centralizirana izterjava.

Zaradi karantene in posledično bistvenega upada gospodarske aktivnosti so se podjetja srečevala z likvidnostnimi šoki, kar posledično pomeni višje kreditno tveganje naših kupcev. V skupini Petrol smo se nemudoma odzvali ocenjenemu povišanju kreditnih tveganj z uvedbo dnevnega spremljanja strukture terjatev, pozornemu spremljanju indikatorjev povečanega tveganja in intenzivni komunikaciji z našimi kupci. Po sproščanju ukrepov smo intenzivnost krovne spremljanja strukture terjatev v šestem mesecu znižali na tedensko spremljanje, še vedno pa v vseh družbah v skupini Petrol na operativnem nivoju dnevno in skrbno spremljajo stanje terjatev ter aktivno sodelujejo s kupci pri izterjavi.

Kljub vsemu navedenemu se tudi v skupini Petrol v celoti ne moremo izogniti posledicam stečajev, prisilnih poravnjav in osebnih stečajev.

Ocenjujemo, da skupina Petrol zadovoljivo obvladuje kreditno tveganje. Naša ocena temelji na vrsti produktov, ki jih prodajamo, tržnem deležu, velikem številu kupcev, velikem številu instrumentov zavarovanj in večjem obsegu zavarovanih terjatev. Stopnja zavarovalnega kritja terjatev pravnih oseb je na ravni 66 odstotkov, pri čemer po obsegu zavarovanj prevladujeta kreditno zavarovanje in zaprtost z obveznostmi do dobaviteljev (skupaj 85 odstotkov zavarovanj).

Likvidnostno tveganje

Skupina Petrol ima dolgoročno mednarodno bonitetno oceno BBB-, kratkoročno oceno A-3 in oceno prihodnjega izgleda bonitetne ocene »stabilno« bonitetne hiše Standard & Poor's Ratings Services, ki je bila 24. junija 2020 ponovno potrjena. Bonitetna ocena na ravni »investment grade« omogoča lažji dostop do mednarodnih finančnih trgov ter pomeni dodatno zavezo k dobremu poslovanju in zmanjševanju zadolženosti skupine Petrol. Pri upravljanju likvidnostnih tveganj vpeljujemo metodologijo S&P s tega področja.

Povprečne cene naftnih derivatov v prvih devetih mesecih leta 2020 so bile precej nižje kot so bile v enakem obdobju lani, kar nam posledično znižuje obseg potrebnega obratnega kapitala. Z obstoječimi dolgoročnimi in kratkoročnimi kreditnimi linijami smo zagotavljali likvidnost skupine Petrol tudi v času pandemije, s katero smo se soočili ob zaključku prvega četrtletja 2020. V drugem kvartalu smo pridobili dodatne kreditne linije s strani domačih in tujih bank s katerimi smo pripravljeni na morebitno poslabšanje likvidnostne situacije v kolikor pride do ponovne razglasitve epidemije Covid-19 ter posledično poslabšanja gospodarske situacije. Tako bomo tudi v tej situaciji lahko zagotavljali ustrezno likvidnostno strukturo skupine Petrol po kriterijih S&P bonitetne hiše.

Obenem smo z namenom zagotavljanja likvidnosti aktivno pristopili k analizam občutljivosti in pripravi kratkoročnih projekcij likvidnosti in obratnega kapitala.

Še večjo pozornost in previdnost kot do sedaj posvečamo vodenju denarnega toka predvsem na področju planiranja prilivov iz prodaje na odlog, saj je to glavni vir kreditnega in posledično likvidnostnega tveganja.

Kljub zmanjšanju prodaje zaradi ukrepov karantene skupina Petrol vse dospele obveznosti poravnava ob zapadlosti. To ji omogočata relativno nizka zadolženost ter močna likvidnostna pozicija.

Obrestno tveganje

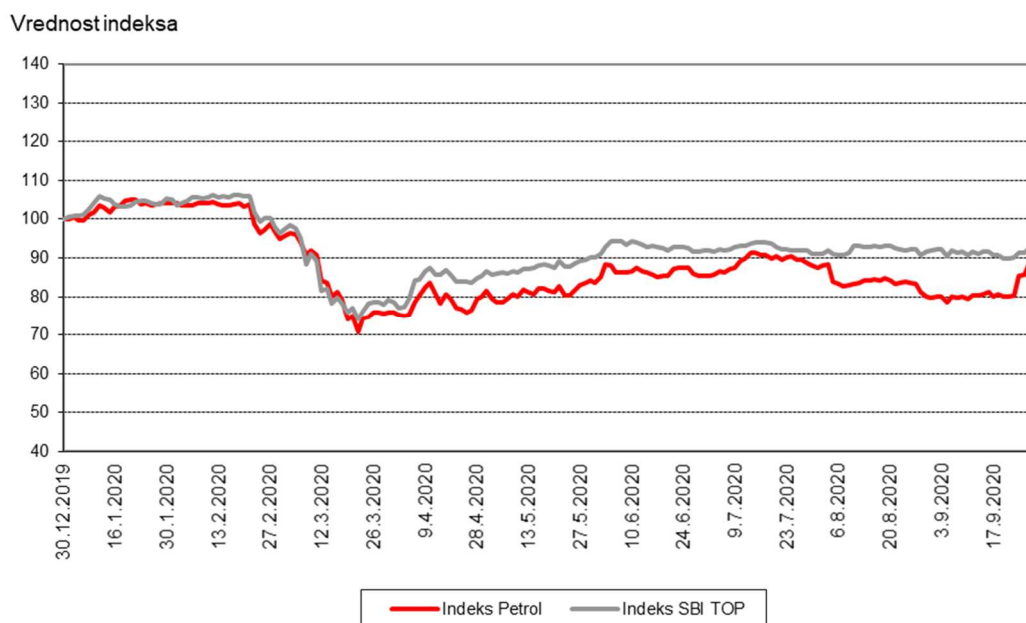
V skupini Petrol tekoče spremljamo izpostavljenost obrestnemu tveganju. Skupina Petrol ima 88,8 odstotkov dolgoročnih finančnih obveznosti z variabilno obrestno mero, vezano na EURIBOR. Povprečna vrednost EURIBOR-jev je bila v prvih devetih mesecih leta 2020 podobna kot vrednost konec leta 2019. EURIBOR je še vedno na zgodovinsko nizki ravni (negativen EURIBOR), je pa dejstvo, da smo od začetka pandemije beležili porast EURIBOR-ja oz. vseh obrestnih mer, pričakovanja, da se bodo obrestne mere dvignile, pa so se izkazala za zelo kratkoročen efekt, saj so se do konca prvega polletja variabilne obrestne mere ustalile nekje na nivojih iz preteklih let.

Za zavarovanje obrestne izpostavljenosti del variabilne obrestne mere spremenimo v fiksno z uporabo izvedenih finančnih instrumentov in na ta način zavarujemo neto obrestno pozicijo. Pri odločitvi o dodatnem zavarovanju upoštevamo napovedi gibanj obrestih mer in se glede na tržne razmere odločimo, kdaj in s katerimi instrumenti bomo izvedli zavarovanje. V prvih devetih mesecih leta 2020 smo ob podaljšanju dolgoročne kreditne pogodbe sklenili dodatno obrestno zavarovanje, tako da imamo za celotno dobo trajanja dolgoročnih kreditov (razen revolving dolgoročnih linij) sklenjena IRS zavarovanja.

Delnica

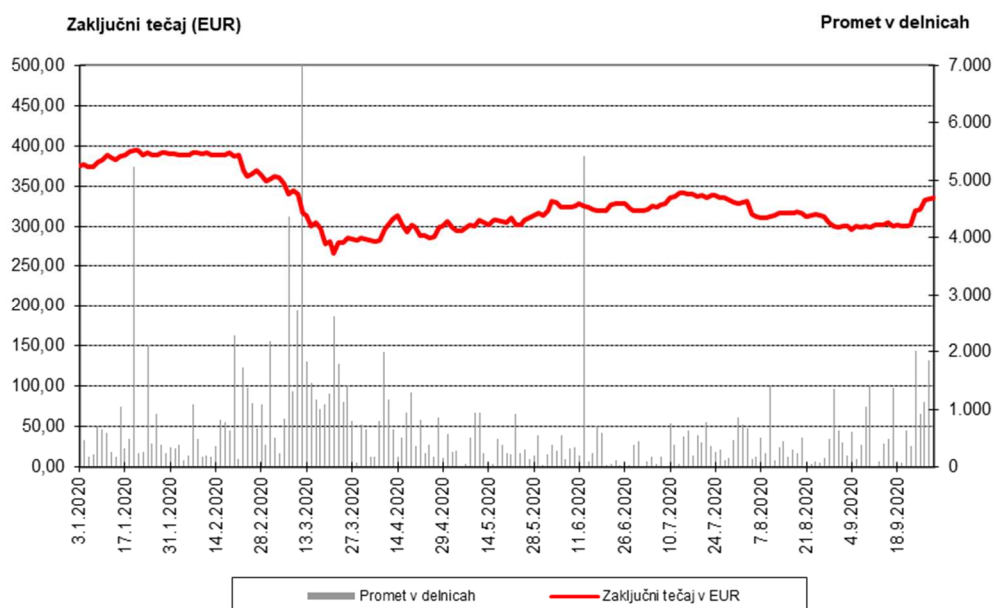
Konec septembra 2020 so bile zaradi vpliva koronavirusa Covid-19 cene delnic na Ljubljanski borzi vrednostnih papirjev nižje kot konec leta 2019. To odraža tudi indeks SBITOP - slovenski blue-chip indeks, ki služi kot primerjalni indeks in nudi informacije o gibanju cen največjih in najbolj likvidnih delnic na organiziranem trgu, ter v sestavi katerega je tudi delnica Petrola. Vrednost indeksa SBITOP je bila konec septembra 2020 846,2 in je bila nižja za 8,6 odstotka glede na vrednost konec leta 2019 926,10. V enakem obdobju je delnica Petrola izgubila 10,4 odstotka vrednosti. Po prometu s Petrolovo delnico, ki je v obdobju od januarja do septembra znašal 41,3 mio EUR, je delnica Petrola zasedla drugo mesto med delnicami na Ljubljanski borzi vrednostnih papirjev. Po tržni kapitalizaciji na dan 30. september 2020 v višini 701 mio EUR je delnica Petrola na tretjem mestu na Ljubljanski borzi vrednostnih papirjev, kar predstavlja 11,1 odstotka celotne tržne kapitalizacije delnic na slovenskem borznem trgu na ta dan.

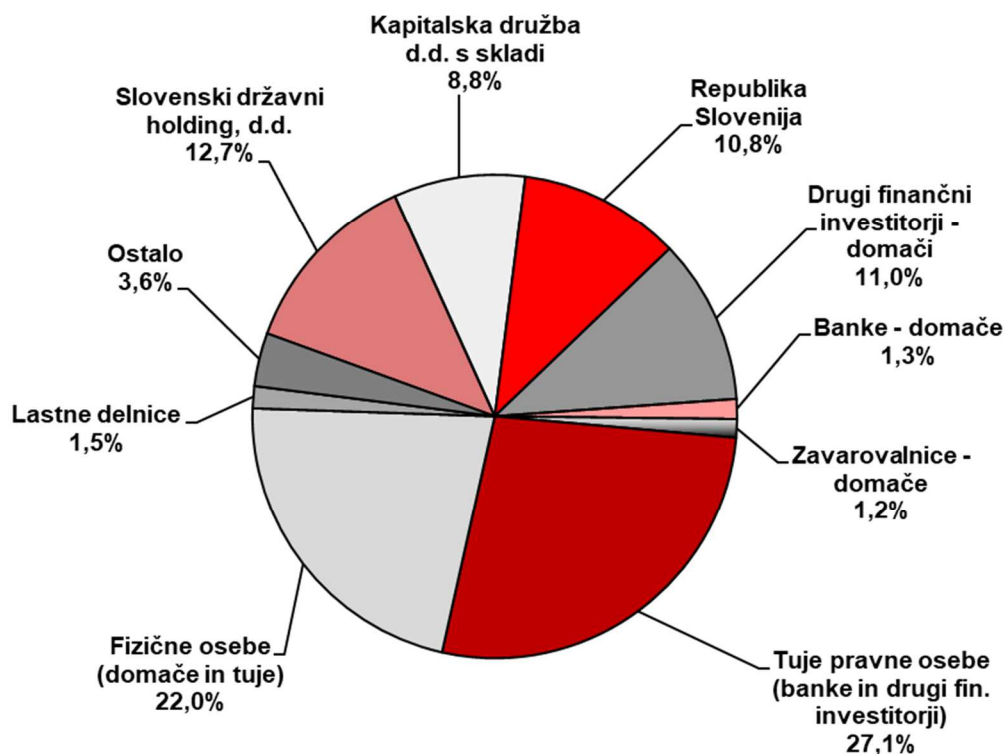
Slika 12: Gibanje baznega indeksa za zaključni tečaj delnice družbe Petrol d.d., Ljubljana in za indeks SBITOP v prvih devetih mesecih leta 2020 glede na konec leta 2019



V prvih devetih mesecih leta 2020 se je tečaj Petrolove delnice gibal med 266 EUR ter 394 EUR za delnico, povprečni tečaj v tem obdobju je znašal 328,67 EUR, tečaj konec septembra 2020 pa je bil enak 336,00 EUR. Čisti poslovni izid skupine Petrol na delnico (EPS) je znašal 19,71 EUR, knjigovodska vrednost delnice za skupino Petrol pa je znašala 381,02 EUR. Na dan 30. september 2020 je imel Petrol d.d., Ljubljana 22.325 delničarjev. Konec septembra 2020 je bilo v lasti tujih pravnih in fizičnih oseb 568.137 delnic oziroma 27,2 odstotka vseh delnic. V primerjavi s koncem leta 2019 se je delež tujih delničarjev zvišal za 0,2 odstotni točki.

Slika 13: Zaključni tečaj in promet s Petrolovo delnico v prvih devetih mesecih leta 2020



Slika 14: Lastniška struktura družbe Petrol d.d., Ljubljana na dan 30. september 2020

Tabela 3: Spremembe v lastniški strukturi delničarjev družbe Petrol d.d., Ljubljana (primerjava med 30. septembrom 2020 in 31. decembrom 2019)

	30.9.2020		31.12.2019	
	Št. delnic	v %	Št. delnic	v %
Slovenski državni holding, d.d.	264.516	12,7%	264.516	12,7%
Kapitalska družba d.d. s skladi	183.181	8,8%	183.411	8,8%
Republika Slovenija	225.699	10,8%	225.699	10,8%
Drugi finančni investitorji - domači	229.944	11,0%	245.242	11,8%
Banke - domače	27.673	1,3%	28.707	1,4%
Zavarovalnice - domače	25.779	1,2%	25.779	1,2%
Tuje pravne osebe (banke in drugi fin. inv.)	564.952	27,1%	560.363	26,8%
Fizične osebe (domače in tuje)	459.589	22,0%	449.100	21,5%
Lastne delnice	30.723	1,5%	30.723	1,5%
Ostalo	74.245	3,6%	72.761	3,5%
Skupaj	2.086.301	100,0%	2.086.301	100,0%

Tabela 4: 10 največjih delničarjev družbe Petrol d.d., Ljubljana na dan 30. september 2020

10 največjih delničarjev Petrola d.d., Ljubljana na dan 30. september 2020				
	Delničar	Naslov	Število delnic	Delež v %
1	ČEŠKOSLOVENSKA OBCHODNI BANK, A.S. - FID	RADLICKA 333/150, 150 57 PRAGA 5, REPUBLIKA ČEŠKA	279.556	13,40%
2	SLOVENSKI DRŽAVNI HOLDING, D.D.	MALA ULICA 5, 1000 LJUBLJANA	264.516	12,68%
3	REPUBLIKA SLOVENIJA	GREGORČIČEVA ULICA 20, 1000 LJUBLJANA	225.699	10,82%
4	KAPITALSKA DRUŽBA, D.D.	DUNAJSKA CESTA 119, 1000 LJUBLJANA	172.639	8,27%
5	OTP BANKA D.D. - CLIENT ACCOUNT - FIDUCI	DOMOVINSKOG RATA 61, 21000 SPLIT, HRVAŠKA	116.603	5,59%
6	VIZIJA HOLDING, K.D.D.	DUNAJSKA CESTA 156, 1000 LJUBLJANA	71.676	3,44%
7	VIZIJA HOLDING ENA, K.D.D.	DUNAJSKA CESTA 156, 1000 LJUBLJANA	65.349	3,13%
8	PERSPEKTIVA FT D.O.O.	DUNAJSKA CESTA 156, 1000 LJUBLJANA	36.262	1,74%
9	CITIBANK N.A. - FIDUCIARNI RAČUN	CITIBANK CENTRE, CANADA SQUARE, CANARY W, E14 5LB, LONDON, VELIKA BRITANJA	30.161	1,45%
10	NOVA KBM D.D.	ULICA VITA KRAIGHERJA 4, 2000 MARIBOR	25.985	1,25%

Tabela 5: Število delnic v lasti članov nadzornega sveta in uprave na dan 30. september 2020

Ime in priimek	Funkcija	Število delnic	Delež v kapitalu
Nadzorni svet		87	0,0042%
Notranji člani		0	0,0000%
1. Zoran Gračner	Član nadzornega sveta	0	0,0000%
2. Alen Mihelčič	Član nadzornega sveta	0	0,0000%
3. Robert Ravnikar	Član nadzornega sveta	0	0,0000%
Zunanji člani		87	0,0042%
1. Sašo Berger	Predsednik nadzornega sveta	0	0,0000%
2. Igo Gruden	Namestnik predsednika nadzornega sveta	0	0,0000%
3. Sergij Goriup	Član nadzornega sveta	5	0,0002%
4. Metod Podkrižnik	Član nadzornega sveta	82	0,0039%
5. Mladen Kaliterna	Član nadzornega sveta	0	0,0000%
6. Janez Pušnik*	Član nadzornega sveta	0	0,0000%
Uprava		4	0,0002%
1. Nada Drobne Popović	Predsednica uprave	4	0,0002%
2. Matija Bitenc	Član uprave	0	0,0000%
3. Jože Bajuk	Član uprave	0	0,0000%
4. Jože Smolič**	Član uprave	0	0,0000%
5. Ika Krevzel Panič	Članica uprave - delavska direktorica	0	0,0000%

* od 24.7.2020

** od 28.8.2020

Pogojno povečanje osnovnega kapitala

Skupščina družbe Petrol d.d., Ljubljana do 30. septembra 2020 ni sklepala o pogojnem povečanju osnovnega kapitala.

Dividende

Po sklepu 31. skupščine delničarjev, ki je bila 23. julija 2020, je Petrol d.d., Ljubljana avgusta 2020 izplačal bruto dividendo za leto 2019 v višini 22,00 EUR na delnico.

Prvi sklic 31. skupščine delničarjev, ki je bila po finančnem koledarju predvidena za 23. april 2020 in na kateri bi delničarji odločali tudi o uporabi bilančnega dobička za leto 2019, je bil zaradi razglašene epidemije povezane s koronavirusom Covid-19, preklican.

Lastne delnice

Družba Petrol d.d., Ljubljana, v prvih devetih mesecih leta 2020 ni odkupovala lastnih delnic. Na dan 30. september 2020 je lastnih delnic 30.723 oziroma 1,5 odstotka osnovnega kapitala. Od tega je 24.703 lastnih delnic, ki jih je družba Petrol d.d., Ljubljana, pridobila v letih od 1997 do 1999. Njihova skupna nabavna vrednost je 30. septembra 2020 znašala 2,6 mio EUR. Od tržne vrednosti delnic na ta dan je bila nižja za 5,7 mio EUR. Preostanek, to je 6.020 delnic, pa so delnice, ki se štejejo za lastne delnice in jih je odvisna družba Geoplin d.o.o. Ljubljana imela v lasti ob konsolidaciji v skupino Petrol.

Lastne delnice Petrola d.d., Ljubljana (brez delnic družbe Geoplin d.o.o. Ljubljana), so bile pridobljene v letih od 1997 do 1999 v skupni višini 36.142 delnic. Te lastne delnice sme družba pridobivati le za namene po določbi 247. člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) in za nagrajevanje uprave in nadzornega sveta. Lastne delnice družba porablja v skladu s statutom družbe.

Po sklepu 27. skupščine delničarjev, ki je bila 10. aprila 2017, je skupščina pooblastila upravo družbe, da lahko v obdobju 36 mesecev od dneva sprejema sklepa kupuje lastne delnice. Pooblastilo velja za pridobitev največ 208.630 lastnih delnic družbe, pri čemer skupni delež delnic, pridobljenih na podlagi omenjenega pooblastila, skupaj z drugimi lastnimi delnicami, ki jih družba že ima (24.703 lastnih delnic in 6.020 lastnih delnic, ki jih ima družba Geoplin d.o.o. Ljubljana, skupaj 30.723 lastnih delnic), ne sme presegati 10 odstotkov osnovnega kapitala (208.630 delnic). V letih 2018, 2019 in 2020 družba Petrol d.d., Ljubljana, ni sprejela programa o oblikovanju politike oblikovanja lastnih delnic. Veljavnost tega sklepa skupščine je potekla 10. aprila 2020.

Redna udeležba na konferencah za vlagatelje in obveščanje javnosti

Družba Petrol d.d., Ljubljana ima reden program sodelovanja z domačimi in tujimi vlagatelji, ki vključuje javne objave, individualne sestanke in predstavitve ter javne predstavitve družbe. Redno se udeležujemo konferenc za vlagatelje, ki jih vsako leto organizirajo borze, banke in borzno posredniške hiše. V prvih devetih mesecih leta 2020 smo imeli nekaj posameznih sestankov z vlagatelji in analitiki. V marcu, juniju in septembru smo sodelovali na webcastu Ljubljanske borze, ostali dogodki pa so bili zaradi pandemije koronavirusa Covid-19 odpovedani.

Bonitetna ocena

Bonitetna hiša Standard & Poor's Rating Services je 24. junija 2020 družbi Petrol d.d., Ljubljana potrdila dolgoročno bonitetno oceno »BBB-« in kratkoročno »A-3« ter oceno prihodnjega izgleda bonitetne ocene »stabilno«.

Uprava družbe Petrol d.d., Ljubljana

Nadzorni svet je na seji 21. januarja 2020 mandatarstvo za sestavo nove uprave Petrola d.d., Ljubljana, ponudil mag. Nadi Drobne Popović.

Nadzorni svet družbe Petrol d.d., Ljubljana, je na seji 10. februarja 2020 za petletni mandat imenoval tri člane uprave. Predsednica uprave mag. Nada Drobne Popović je mandat nastopila 11. februarja 2020, člana uprave mag. Matija Bitenc in mag. Jože Bajuk pa sta mandat nastopila 11. marca 2020. Mag. Danijela Ribarič Selaković je 10. marca 2020 odstopila kot članica uprave.

Nadzorni svet družbe Petrol d.d., Ljubljana je na seji 27. avgusta 2020 na predlog predsednice uprave družbe Petrol d.d., Ljubljana mag. Nade Drobne Popović imenoval mag. Jožeta Smoliča za člana uprave odgovornega za delovna področja povezana s prodajo s 5-letnim mandatom (pričetek mandatnega obdobja 28. avgusta 2020).

Tako je sestava uprave petčlanska – predsednica uprave mag. Nada Drobne Popović, člani uprave mag. Matija Bitenc, mag. Jože Bajuk, mag. Jože Smolič in članica uprave/delavska direktorica Ika Krevzel Panič.

Nadzorni svet družbe Petrol d.d., Ljubljana

Nada Drobne Popović je na seji 10. februarja 2020 podala odstopno izjavo kot članica in predsednica nadzornega sveta družbe Petrol d.d., Ljubljana. Predsednik nadzornega sveta družbe Petrol d.d., Ljubljana, je 11. februarja 2020 postal Sašo Berger, namestnik predsednika nadzornega sveta družbe Petrol d.d., Ljubljana, pa Igo Gruden.

Po predlogu nadzornega sveta družbe Petrol d.d., Ljubljana naj bi na skupščini, ki bi morala biti 23. aprila 2020, za nadomestnega člana nadzornega sveta družbe Petrol d.d., Ljubljana, za mandatno obdobje, ki bi se pričelo 24. aprila 2020 in končalo z zadnjim dnem mandata 10. aprila 2021, kot predstavnika delničarjev izvolila Janeza Pušnika. Skupščina je bila zaradi epidemije preklicana.

Janez Pušnik je bil na 31. skupščini družbe Petrol d.d., Ljubljana dne 23. julija 2020 izvoljen za nadomestnega člana nadzornega sveta družbe Petrol, Slovenska energetska družba, d.d., Ljubljana, za mandatno obdobje, ki se prične 24. julija 2020 in konča z zadnjim dnem mandata 10. aprila 2021.

Skupščina družbe Petrol d.d., Ljubljana

Uprava družbe Petrol d.d., Ljubljana, je 13. marca 2020 na podlagi svojega sklepa z dne 24. februarja 2020 sklicala 31. skupščino družbe Petrol d.d., Ljubljana, ki bi morala biti 23. aprila 2020.

Uprava družbe Petrol d.d., Ljubljana, je 3. aprila 2020 obvestila delničarje, da na podlagi svojega sklepa z dne 2. aprila 2020 ob soglasju nadzornega sveta, preklicuje 31. skupščino delničarjev družbe Petrol d.d., Ljubljana, sklicano za 23. april 2020. Odločitev o preklicu je bila sprejeta zaradi upoštevanja prepovedi iz Odloka o začasni splošni prepovedi gibanja in zbiranja ljudi na javnih mestih in površinah v Republiki Sloveniji ter prepovedi gibanja izven občin (Uradni list RS, št. 38/2020), sprejetega z namenom zaježitve in obvladovanja epidemije SARS-CoV-2 (COVID-19).

Uprava družbe Petrol d.d., Ljubljana je 11. junija 2020 na podlagi svojega sklepa sklicala 31. skupščino družbe Petrol d.d., Ljubljana za 23. julij 2020.

- Sklepi 31. skupščine Petrola d.d. Ljubljana, ki je bila 23. julija 2020 v Ljubljani:
 - Bilančni dobiček, ugotovljen na dan 31. decembra 2019, v višini 45.355.156,00 EUR se uporabi za:
 - del bilančnega dobička v znesku 45.222.716,00 EUR se uporabi za izplačilo dividend, kar brez upoštevanja lastnih delnic znaša bruto vrednost 22,00 EUR na delnico,
 - preostanek bilančnega dobička v znesku 132.440,00 EUR ter morebiten preostanek, ki nastane zaradi lastnih delnic na presečni dan za izplačilo dividend in zaradi zaokroževanja pri izplačilu dividend, se razporedi v druge rezerve iz dobička.
 - Družba bo izplačala dividende 7. avgusta 2020 in sicer delničarjem, vpisanim pri KDD na dan 6. avgust 2020.
 - Skupščina delničarjev se seznani s prejemki članov organov vodenja in nadzora družbe ter s prejemki članov organov vodenja in nadzora odvisnih družb družbe, v predstavljenem obsegu, kar se vključi tudi v zapisnik skupščine.
 - Skupščina delničarjev se seznani s politiko prejemkov članov organa vodenja družbe in s politiko prejemkov članov organov vodenja odvisnih družb družbe, v predstavljenem obsegu, kar se vključi tudi v zapisnik skupščine.
 - Skupščina podeljuje razrešnico upravi družbe za poslovno leto 2019.
 - Skupščina podeljuje razrešnico nadzornemu svetu družbe za poslovno leto 2019.
 - Za nadomestnega člana nadzornega sveta družbe Petrol, Slovenska energetska družba, d.d., Ljubljana se za mandatno obdobje, ki se prične 24. julija 2020 in konča z zadnjim dne mandata 10. aprila 2021, kot predstavnik delničarjev izvoli Janez Pušnik.
 - Članom nadzornega sveta in zunanjemu članu revizijske komisije se za 30% znižajo prejemki iz naslova dela v nadzornem svetu Petrol d.d., Ljubljana in njegovih komisijah v času od 1. marca 2020 do 31. maja 2020.

Plan poslovanja za leto 2020

Poslovanje skupine Petrol poteka v dveh visoko konkurenčnih panogah: energetiki in trgovini. Poleg trendov na energetske področju in trendov na področju trgovine na poslovanje skupine Petrol vpliva še več drugih, med seboj pogosto soodvisnih dejavnikov. Med najpomembnejše sodijo: gibanje cen energentov in gibanje tečaja ameriškega dolarja, ki so odraz svetovnih gospodarskih gibanj. Poleg tega imajo na trgih, kjer posluje skupina Petrol, pomemben vpliv na poslovanje tudi lokalne gospodarske razmere (gospodarska rast, stopnja rasti cen, rast potrošnje in proizvodnje) ter ukrepi, s katerimi države regulirajo cene in trg energentov.

Poslovanje skupine Petrol je v prvih dveh mesecih leta 2020 potekalo nemoteno in v okviru plana. S pojavom pandemije pa so se razmere za poslovanje zelo zaostrele. Že ob pripravi plana (konec leta 2019) smo se v skupini Petrol zavedali, da se lahko kljub skrbni pripravi, preiščlenim poslovnim odločitvam, hitremu odzivanju na spremembe in učinkovitemu sistemu za obvladovanje tveganj, v poslovnem okolju pojavijo zunanji dejavniki, na katere nimamo neposrednega vpliva in lahko pomenijo tveganje in nevarnost neizpolnjevanja zastavljenih ciljev. Kot glavna tveganja za izpolnjevanje plana smo ob pripravi plana za leto 2020 izpostavili:

- prodajo na trge EU, kjer gre za izredno volatilno tržišče,
- vpliv Zakona o davku na nepremičnine z novim modelom vrednotenja,
- vpliv Zakona o zagotavljanju prihrankov energije na Hrvaškem.

Naravne nesreče tolikšnih razsežnosti in s tem povzročene gospodarske krize ni bilo moč predvideti, zaradi česar skupina Petrol v letošnjem letu ne bo dosegla planiranih rezultatov poslovanja. Skupina Petrol je v mesecu juniju 2020 pričela s pripravo nove strategije poslovanja skupine Petrol za obdobje 2021-2025, ki bo predvidoma sprejeta v zadnjem četrtletju leta 2020.

Glavni cilji poslovanja skupine Petrol v letu 2020, kot smo si jih zastavili konec leta 2019, pred pojavom pandemije:

- prihodki od prodaje v višini 6,4 mrd EUR (5,3 mrd EUR brez trošarin),
- prilagojeni kosmati poslovni izid v višini 510 mio EUR,
- EBITDA v višini 214,8 mio EUR,
- čisti poslovni izid v višini 109,8 mio EUR,
- neto dolg/kapital v višini 0,4,
- neto dolg/EBITDA v višini 1,7,
- koeficient finančnega vzvoda v višini 30 odstotkov,
- prodaja proizvodov iz nafte v višini 3,4 mio ton,
- prihodki od prodaje trgovskega blaga in povezanih storitev v višini 467,6 mio EUR,
- maloprodajna mreža 522 bencinskih servisov in
- več kot 5.500 zaposlenih.

Vpliv pandemije na poslovanje skupine Petrol

Svet se sooča s pojavom pandemije, ki vpliva tudi na poslovanje skupine Petrol. Poslovanje je na vseh trgih, kjer posluje skupina Petrol v januarju in februarju leta 2020 potekalo nemoteno in skladno z načrti. V marcu leta 2020 so se s pojavom pandemije poslovne razmere zelo zaostrele. Družba Petrol d.d., Ljubljana že od začetka izbruha epidemije pozorno spremlja nastalo situacijo. Skupina Petrol na vseh trgih, kjer posluje, pri pripravi in izvajanju ukrepov

dosledno upošteva navodila oblasti. Primarna skrb je namenjena ukrepom za zaščito zdravja tako kupcev kot zaposlenih Petrola. O vseh ukrepih je javnost sproti obveščena. Oskrba z energenti je ob nekaterih omejitvah (krajši delovni čas določenih bencinskih servisov) potekala nemoteno, v primeru zaostritve razmer pa imajo družbe skupine Petrol pripravljene akcijske načrte, s katerimi bodo zagotovile nemoteno oskrbo z energenti. Skupina Petrol ukrepe prilagaja aktualnim razmeram na vseh trgih, kjer posluje.

Poslovanje skupine Petrol poteka v dveh visoko konkurenčnih panogah: energetiki in trgovini. Poleg trendov na energetskega področju in trendov na področju trgovine na poslovanje skupine Petrol vpliva še več drugih, med seboj pogosto soodvisnih dejavnikov. Med najpomembnejše sodijo: gibanje cen energentov in gibanje tečaja ameriškega dolarja, ki so odraz svetovnih gospodarskih gibanj. Poleg tega imajo na trgih, kjer posluje skupina Petrol, pomemben vpliv na poslovanje tudi lokalne gospodarske razmere (gospodarska rast, stopnja rasti cen, rast potrošnje in proizvodnje) ter ukrepi, s katerimi države regulirajo cene in trg energentov. Pojav pandemije bo imel vpliv na vse omenjene dejavnike, ki se bodo odrazili v padcu gospodarske rasti, nižji potrošnji in proizvodnji. Med najbolj prizadete panoge sodijo letalski prevoz, javni transport in osebni prevoz, turizem in osebne storitve. Cene nafte so se zaradi nižjega povpraševanja zelo znižale.

Mednarodni denarni sklad je v svojih napovedih v publikaciji World Economic Outlook, v začetku aprila 2020 podal oceno vpliva pandemije na svetovno gospodarstvo, ki bo poleg padca BDP, vplivala tudi na rast brezposelnosti. V začetku oktobra 2020 je Mednarodni denarni sklad v svojih napovedih v publikaciji World Economic Outlook podal novo oceno vpliva pandemije na svetovno gospodarstvo.

Tabela 6: Vpliv pandemije na BDP (Mednarodni denarni sklad)

Sprememba BDP (%)	2019	2020 napoved	2021 napoved	2022 napoved
EURO Območje	1,3	-8,3	5,2	3,1
Slovenija	2,4	-6,7	5,2	3,4
Hrvaška	2,9	-9,0	6,0	4,4
Bosna in Hercegovina	2,7	-6,5	5,0	4,0
Srbija	4,2	-2,5	5,5	6,0
Črna gora	3,6	-12,0	5,5	4,2
Kosovo	4,0	-7,5	6,0	3,7
ZDA	2,2	-4,3	3,1	2,9
Svet	2,8	-4,4	5,2	4,2

Vir: Mednarodni denarni sklad, World Economic Outlook, oktober 2020

V maju 2020 je tudi Evropska komisija v pomladanski napovedi gospodarskih gibanj (Economic forecast, Spring 2020) predstavila pričakovan vpliv pandemije na gospodarstvo. V jesenski napovedi gospodarskih gibanj v novembru (Economic forecast, Autumn 2020) Evropska komisija pričakuje nekoliko večji padec gospodarske aktivnosti. Opozarja na negotovost, ki spremlja poslabšanje epidemiološke situacije v večini evropskih držav in vnovično uvajanje ukrepov za omejevanje epidemije, kar bo vplivalo na raven gospodarske aktivnosti.

V jesenski napovedi gospodarskih gibanj Evropska komisija predpostavlja povprečne cene nafte Brent za leto 2020 v višini 42,6 USD/sod (44,6 USD za sod v letu 2021 in 46,4 USD/sod v letu 2022).

Tabela 7: Vpliv pandemije na BDP in nezaposlenost (Evropska komisija)

	Sprememba BDP (%)				Stopnja brezposelnosti (%)			
	2019	2020 napoved	2021 napoved	2022 napoved	2019	2020 napoved	2021 napoved	2022 napoved
EURO Območje	1,2	-7,8	4,2	3,0	7,5	8,3	9,4	8,9
Slovenija	3,2	-7,1	5,1	2,5	4,5	5,0	4,8	4,4
Hrvaška	2,9	-9,6	5,7	3,7	6,6	7,7	7,5	6,9
Srbija	4,2	-1,8	4,8	3,8	10,3	9,3	9,6	9,0
Črna gora	4,1	-14,3	6,8	3,7	15,3	18,1	16,6	15,9

Vir: European Commission: Economic forecast, Autumn 2020

UMAR v Poletni napovedi gospodarskih gibanj (junij 2020) za leto 2020 za Slovenijo predvideva 7,6-odstotni upad BDP, ki mu bo leta 2021 sledilo okrevanje (4,5-odstotna gospodarska rast), vendar v večini dejavnosti raven pred izbruhom epidemije ne bo dosežena. UMAR je v Jesenski napovedi gospodarskih gibanj (september 2020) za leto 2020 za Slovenijo Predvidel nekoliko manjši upad BDP in sicer 6,7-odstoten, ki mu bo v naslednjih dveh letih sledilo okrevanje, pri čemer bo gospodarska aktivnost šele leta 2022 dosegla raven pred epidemijo. Od junija so se za leto 2020 nekoliko izboljšale napovedi za najpomembnejše trgovinske partnerice, z okrevanjem aktivnosti in z dogovorom na EU ravni o finančnem paketu za okrevanje evropskega gospodarstva so se v obdobju od maja do julija precej izboljšali tudi kazalniki zaupanja. K upadu BDP bo letos prispeval upad dodane vrednosti v številnih dejavnostih, ki bo posledica občutnega krčenja aktivnosti v prvi polovici leta, zlasti v drugem četrtletju. Globokemu upadu v drugem četrtletju naj bi tako sledilo povečanje aktivnosti, ki pa bo ob prisotnosti virusa in ohranjanju nekaterih omejitvenih ukrepov postopno in diferencirano po posameznih dejavnostih. Negotovost, povezana z epidemiološkimi razmerami, ostaja visoka. Morebitno nenadzorovano širjenje virusa in s tem možnost obsežnejšega zaprtja določenih dejavnosti, bi lahko privedlo do globljega padca BDP in predvsem počasnejšega ter dolgotrajnejšega okrevanja. Dodana vrednost bo letos predvidoma najbolj upadla v gostinskih, rekreacijskih, športnih, kulturnih in osebnih storitvah, v storitvah hotelskih nastanitev in prometu.

Skupina Petrol se je na krizo, ki je posledica epidemije, odzvala celostno. V prvi fazi so bile aktivnosti osredotočene na zagotavljanje nemotenega poslovanja v spremenjenih okoliščinah ter prepoznavanju in obvladovanju tveganj. Nadaljnje aktivnosti pa so usmerjene dolgoročno, da bi skupina Petrol lahko nemoteno poslovala v zelo spremenjenem poslovnem okolju.

Že od začetka pojava pandemije skupina Petrol na prvo mesto postavlja varnost in zdravje svojih zaposlenih in kupcev ter zanesljivo oskrbo. Vse bencinske servise smo v izredno kratkem času opremili z zaščitnimi pregradami na blagajnah, zaposleni, ki delajo na prodajnih mestih, so opremljeni z zaščitno opremo, določene storitve (Fresh program, avtopralnice), kjer obstajajo večje možnosti za prenos okužb, smo začasno opustili, pri vstopu v prodajno mesto skrbimo tudi za priporočeno število obiskovalcev, ki se lahko hkrati zadržujejo v trgovini. Skladno s sproščanjem ukrepov smo ponovno izvajali celoten nabor storitev ob upoštevanju priporočil za preprečevanje širjenja virusa. Spodbujamo uporabo aplikacij Na poti in mBills, ki omogočajo brezstično plačevanje, izdelke iz Petrolove spletne trgovine dostavimo tudi na dom. Zaradi poslabšanja epidemiološke situacije smo od 24. oktobra dalje skladno z Odlokom o začasni prepovedi ponujanja in prodajanja blaga in storitev potrošnikom v Republiki Sloveniji ponovno prenehali z izvajanjem nekaterih dejavnosti (bari, avtopralnice).

Visoko prioriteto ima zagotavljanje zadostne likvidnosti. Na področju upravljanja z likvidnostjo smo s črpanjem obstoječih kreditnih linij oblikovali visoko likvidnostno rezervo, ki nam je bila v pomoč pri soočanju z zaostrenimi tržnimi pogoji v aprilu in maju 2020. Z nekaterimi kreditorji smo se še dodatno dogovorili za povečanje rezervnih kreditnih linij. Pri obsegu dodatnega potencialnega zadolževanja upoštevamo primerno razmerje med neto dolgom in EBITDA. Dinamične plane likvidnosti pripravljamo na dnevni osnovi s časovnim horizontom 3 mesece vnaprej.

Na področju upravljanja s kreditnim tveganjem dosledno spoštujemo vse procedure kreditnih zavarovalnic. Skupina Petrol ima zavarovanih okrog 80 odstotkov vseh terjatev, ki posamično presegajo nominalno vrednost 100.000 EUR. Plačila kupcev dnevno spremljamo in po potrebi sprejemamo ukrepe za zmanjševanje kreditnega tveganja. Plačilna disciplina se kljub negativnim vplivom na gospodarstvo zaenkrat ni bistveno poslabšala.

Posebna pozornost je bila namenjena upravljanju s kadri, predvsem zagotavljanju zadostnega števila zaposlenih na prodajnih mestih. Ostali zaposleni, kjer je bilo le mogoče, so delo opravljali od doma, zaradi zmanjšane obsega poslovanja je bil del zaposlenih začasno napoten na čakanje na delo. Ko se je epidemiološka situacija izboljšala, se je večina zaposlenih vrnila na delovna mesta. Vračanje zaposlenih na delovna mesta je potekalo postopno ob strogih varnostnih ukrepih in protokolih. Zaradi poslabšanja epidemiološke situacije se, kjer je narava dela to omogočala, ponovno več dela opravlja od doma. Skrb za zdravje zaposlenih in kupcev še vedno ostajata na prvem mestu.

Naložbe za leto 2020 smo začasno omejili na najnujnejše, ki so bile potrebne za zagotavljanje nemotenega in varnega poslovanja, o preostalih naložbah pa se skupina Petrol odloča glede na poslovne razmere.

Optimizacija stroškov in racionalizacija poslovanja imata med nalogami skupine Petrol v nadaljevanju leta 2020 najvišjo prioriteto. Pomembne aktivnosti na tem področju so analiza najboljših praks v naši dejavnosti, identifikacija možnih prihrankov in racionalizacija poslovnih procesov.

Skupina Petrol se na vseh trgih, kjer posluje, sooča z upadom prodaje, tako naftnih derivatov kot trgovskega blaga. Ob koncu marca 2020 je skupina Petrol pri prodaji proizvodov iz nafte in UNP v maloprodaji že zabeležila znaten upad prodaje, negativni prodajni trendi so se nadaljevali tudi v naslednjih mesecih. V drugem kvartalu je skupina Petrol v maloprodaji zabeležila 26 odstoten padec prodanih količin, vendar pa so se prodajni trendi po koncu omejevalnih ukrepov ponovno obrnili navzgor. V tretjem kvartalu je skupina Petrol v maloprodaji še vedno zabeležila 9-odstoten padec prodaje v primerjavi z enakim obdobjem lanskega leta. Zaradi poslabševanja epidemiološke situacije in ponovnih ukrepov omejevanja gibanja, smo priča ponovnemu upadu prodaje naftnih derivatov na maloprodajnih mestih.

Nižja prodaja proizvodov iz nafte je predvsem posledica ukrepov, s katerimi so države za zajezitev pandemije omejevale gibanje tako med državami kot tudi med lokalnimi skupnostmi. V Sloveniji je bila epidemija razglašena 12. marca 2020, mejni prehodi s sosednjimi državami so bili zaprti 18. marca 2020, pri čemer je bil vstop iz Italije močno omejen že od 10. marca 2020. 15. marca 2020 je vstopila v veljavo prepoved in omejitev javnega prevoza ter prepoved zračnega prometa. Omejitev gibanja med občinami (razen izjem) je veljala od 30. marca do 30. aprila 2020. Vlada Republike Slovenije je na seji 14. maja 2020 sprejela Odlok o preklicu

epidemije nalezljive bolezni SARS-CoV-2 (COVID 19), ki se je pričel uporabljati 31. maja 2020. Na Hrvaškem, ki je drugi največji prodajni trg skupine Petrol, je bila epidemija razglašena 11. marca 2020, 19. marca 2020 so zaprli meje in uvedli omejitve gibanja med županijami. Znotraj županij je bilo gibanje urejeno skladno z določili posamezne županije. Ukrepi omejitve gibanja so bili odpravljeni 11. maja 2020.

Zaradi poslabšanja epidemiološke situacije so nekatere države že v avgustu pričele s ponovnimi ukrepi za zajezitev pandemije (obvezna karantena pri prihodu iz držav s slabšo epidemiološko sliko). Že v septembru, še bolj izrazito pa v oktobru so se Slovenija in večina ostalih evropskih držav soočile z drugim valom epidemije. Zaradi skokovitega naraščanja števila okuženih v Sloveniji je Vlada Republike Slovenije ponovno uvedla ukrepe za zajezitev epidemije. Precej teh ukrepov je povezanih z omejevanjem gibanja, kar bo ponovno negativno vplivalo na prodajne rezultate skupine Petrol. Od 16. oktobra 2020 je bilo v Sloveniji gibanje omejeno na statistično regijo, od 24. oktobra 2020 pa je spet prepovedano prehajanje med občinami (razen za izjeme), poleg tega je v veljavi prepoved gibanja ljudi med 21. in 6. uro (razen za izjeme).

Skupina Petrol je zaradi negotovosti nadaljnjega razvoja dogodkov pripravila različne scenarije poslovanja v letu 2020. Glede na dosežene rezultate in trenutni razvoj dogodkov predvidevamo, da bodo rezultati poslovanja v letu 2020 v okviru scenarijev, ki smo jih pripravili ob pojavu pandemije. V scenarijih smo obravnavali različne situacije od tega, da se v maju sproščajo omejitve za gibanje znotraj držav, a še vedno ostanejo določene omejitve glede tranzitnega prometa in turizma, ki ima velik vpliv predvsem na poslovanje v poletnih mesecih, do tega da do večjih omejitev gibanja in s tem dodatne zaostritve poslovnih razmer spet pride v zadnjem četrtletju leta 2020. Tako smo predvideli, da bo količinska prodaja proizvodov iz nafte v letu 2020 lahko dosegla med 83 odstotkov in 86 odstotkov realizacije leta 2019 (brez upoštevanja prodaje ZRSBR). Glede na oceno znižanja prodaje v prihodnjih mesecih, ukrepe za racionalizacijo stroškov in prilagajanje obsega investicij, bi skupina Petrol v letu 2020 lahko dosegla EBITDA v višini med 73 odstotkov do 79 odstotkov realiziranega EBITDA v letu 2019, oziroma v višini med 77 odstotkov do 84 odstotkov realiziranega EBITDA v letu 2019 brez enkratnih dogodkov (iz EBITDA za leto 2019 smo izločili odpravo rezervacij za tožbe in kazni za v letu 2019 zaključene postopke, ki imajo skupen vpliv v višini 11,1 mio EUR).

V Sloveniji, ki je glavni prodajni trg skupine Petrol, so bile cene proizvodov iz nafte na večini bencinskih servisov (z izjemo bencinskih servisov ob avtocestah in hitrih cestah) do 30. septembra 2020 še vedno državno regulirane. Odziv skupine Petrol na otežene poslovne razmere z ustrezno cenovno politiko je bil zato zelo omejen. Od 1. oktobra 2020 dalje se cene vseh proizvodov iz nafte oblikujejo prosto po tržnih pogojih. Dodatno so bile od 9. aprila 2020 do 20. avgusta 2020 v Bosni in Hercegovini kalkulatívne marže za pogonska goriva omejene do največ 0,128 EUR/liter (maloprodajna marža) ter veleprodajna marža do največ 0,031 EUR/liter.

Za prihodke od prodaje in obratni kapital so upoštevane cene proizvodov iz nafte glede na trenutne kotacije mesečnih terminskih poslov do konca leta 2020, kar predstavlja dodatno negotovost, ker so gibanja cen nafte v kriznih razmerah, ki so posledica pandemije, še precej bolj nepredvidljiva kot sicer.

Skupina Petrol je bila pred pojavom pandemije v zelo dobri poslovno-finančni kondiciji. Kljub zaostrenim poslovnim razmeram bo še naprej sledila strateškemu cilju zagotavljanja stabilnega poslovanja tudi z ohranjanjem ustreznega razmerja med zadolženostjo in EBITDA.

Tudi v prihodnje bo skupina Petrol podrobno spremljala ravnanje svojih kupcev in ustrezno prilagajala ponudbo razmeram na trgu. Nemotena oskrba z energenti na vseh trgih bo zagotovljena.

Dogodki po koncu obračunskega obdobja

- Pojav virusa in svetovne pandemije še vedno vpliva tudi na poslovanje skupine Petrol. Vplivi so podrobneje predstavljeni v poglavju Vpliv pandemije na poslovanje skupine Petrol.
- Od 1. oktobra 2020 se cene vseh proizvodov iz nafte v Sloveniji oblikujejo prosto po tržnih pogojih.
- Z uveljavitvijo Zakona o dopolnitvah zakona o trgovini (ZT-1B) od 24. oktobra 2020 trgovci ob nedeljah in z zakonom določenih prostih dneh ne bodo več smeli določiti obratovalnega časa prodajaln. Izjeme so prodajalne na bencinskih servisih, pristaniščih, namenjenih za javni promet, letališčih, železniških in avtobusnih postajah in v bolnišnicah.
- Po datumu poročanja ni drugih dogodkov, ki bi pomembno vplivali na prikazano poslovanje v prvih devetih mesecih leta 2020.

RAČUNOVODSKO POROČILO

Prikaz finančne uspešnosti skupine Petrol in družbe Petrol d.d., Ljubljana

Izkaz poslovnega izida skupine Petrol in družbe Petrol d.d., Ljubljana

(v EUR)	Pojasnila	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
		1-9 2020	1-9 2019 * Prilagojeno	1-9 2020	1-9 2019 * Prilagojeno
Prihodki od prodaje		2.291.667.136	3.269.018.349	1.762.945.464	2.660.629.127
Nabavna vrednost prodanega blaga		(1.989.742.254)	(2.923.166.508)	(1.564.590.196)	(2.402.872.901)
Stroški materiala	3	(19.312.938)	(20.300.519)	(16.356.438)	(17.022.384)
Stroški storitev	4	(97.415.588)	(99.134.348)	(80.867.608)	(84.775.441)
Stroški dela	5	(75.526.499)	(72.908.897)	(54.468.159)	(52.524.598)
Amortizacija	6	(56.276.231)	(50.257.604)	(35.198.413)	(33.495.503)
Drugi stroški	7	(19.430.447)	(5.530.804)	(9.785.903)	(6.463.606)
Stroški iz poslovanja		(267.961.703)	(248.132.172)	(196.676.520)	(194.281.531)
Drugi prihodki	2	72.805.723	62.747.583	71.500.907	56.565.601
Drugi odhodki	8	(48.650.569)	(58.045.129)	(49.914.846)	(58.646.860)
Poslovni izid iz poslovanja		58.118.333	102.422.123	23.264.808	61.393.436
Delež poslovnih izidov naložb, vrednotenih po kapitalni metodi		833.407	708.848	-	-
Finančni prihodki iz dividend odvisnih, pridruženih in skupaj obvladovanih družb		-	-	3.371.349	2.110.715
Drugi finančni prihodki	9	21.936.339	27.682.485	16.456.467	24.265.920
Drugi finančni odhodki	9	(29.201.794)	(32.939.263)	(23.299.806)	(29.556.775)
Finančni izid		(7.265.455)	(5.256.778)	(6.843.339)	(5.290.855)
Poslovni izid pred davki		51.686.285	97.874.193	19.792.819	58.213.296
Obračunani davek		(11.010.552)	(15.779.203)	(3.335.456)	(10.273.232)
Odloženi davek		(164.813)	(2.021.850)	(107.255)	(146.318)
Davek od dobička		(11.175.365)	(17.801.053)	(3.442.711)	(10.419.550)
Čisti poslovni izid obdobja		40.510.920	80.073.140	16.350.108	47.793.746
Čisti poslovni izid obdobja, ki pripada:					
lastnikom obvladujoče družbe		39.083.478	78.168.593	16.350.108	47.793.746
neobvladujočemu deležu		1.427.442	1.904.547	-	-
Osnovni in popravljeni dobiček na delnico	10	19,71	38,95	7,93	23,18

* Skupina/Družba je v letu 2019 spremenila predstavitev posameznih postavk v Izkazu poslovnega izida. Spremembe so pojasnjene v točki 2.e.

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

Izkaz vseobsegajočega donosa skupine Petrol in družbe Petrol d.d., Ljubljana

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	1-9 2020	1-9 2019	1-9 2020	1-9 2019
Čisti poslovni izid obdobja	40.510.920	80.073.140	16.350.108	47.793.746
Drugi vseobsegajoči donos, ki bo v prihodnje pripoznan v izkazu poslovnega izida				
Učinkoviti del spremembe v poštenu vrednosti instrumenta za varovanje pred spremenljivostjo denarnih tokov	(447.278)	(6.266.750)	(214.750)	(5.993.741)
Sprememba odloženih davkov	82.657	1.187.953	40.802	1.138.810
Tečajne razlike	(3.425.310)	358.038	-	-
Skupaj drugi vseobsegajoči donos, ki bo v prihodnje pripoznan v izkazu poslovnega izida	(3.789.931)	(4.720.759)	(173.947)	(4.854.931)
Drugi vseobsegajoči donos, ki v prihodnje ne bo pripoznan v izkazu poslovnega izida				
Nerealizirani aktuarski dobički in izgube	0	0	0	0
Pripis sprememb v kapitalu odvisnih dužb	0	0	-	-
Pripis sprememb v kapitalu pridruženih dužb	0	0	-	-
Skupaj drugi vseobsegajoči donos, ki v prihodnje ne bo pripoznan v izkazu poslovnega izida	0	0	0	0
Skupaj drugi vseobsegajoči donos po davkih	(3.789.931)	(4.720.759)	(173.947)	(4.854.931)
Celotni vseobsegajoči donos obdobja	36.720.989	75.352.381	16.176.161	42.938.815
Celotni vseobsegajoči donos, ki pripada:				
lastnikom obvladujoče družbe	35.266.815	73.423.228	16.176.161	42.938.815
neobvladujočemu deležu	1.454.174	1.929.153	-	-

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

Izkaz finančnega položaja skupine Petrol in družbe Petrol d.d., Ljubljana

		Skupina Petrol		Petrol d.d.	
(v EUR)		30. september 2020	31. december 2019	30. september 2020	31. december 2019
Pojasnila					
SREDSTVA					
Nekratkoročna (dolgoročna) sredstva					
Neopredmetena sredstva	11	195.244.210	197.730.548	162.734.816	163.983.284
Pravica do uporabe najetih sredstev	12	62.929.142	71.538.949	31.087.460	34.346.564
Opredmetena osnovna sredstva	13	691.701.687	709.932.163	380.527.589	388.231.331
Naložbene nepremičnine		16.512.633	16.831.304	16.072.576	16.364.192
Naložbe v odvisne družbe	14	-	-	346.749.377	341.346.801
Naložbe v skupaj obvladovane družbe	15	544.352	610.273	233.000	233.000
Naložbe v pridružene družbe	16	53.516.540	54.655.607	29.185.477	29.939.454
Finančna sredstva po poštenu vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa	17	4.528.987	4.528.987	2.117.914	2.117.914
Finančne terjatve		2.404.972	5.017.649	36.142.991	31.876.297
Poslovne terjatve		8.801.033	8.389.853	8.780.382	8.368.720
Odložene terjatve za davek		9.537.653	9.234.009	6.801.788	6.868.241
		1.045.721.209	1.078.469.342	1.020.433.371	1.023.675.797
Kratkoročna sredstva					
Zaloge	18	159.488.552	175.690.478	90.727.198	128.429.794
Sredstva na podlagi pogodb s kupci		1.723.734	1.819.842	2.548.023	2.095.457
Finančne terjatve	19	2.028.874	7.701.628	7.468.815	6.848.043
Poslovne terjatve	20	332.243.030	474.132.118	233.114.636	320.561.369
Terjatve za davek od dohodka		1.437.527	912.629	2.637.146	2.375.278
Finančna sredstva po poštenu vrednosti preko poslovnega izida	21	2.796.680	529.911	2.741.969	394.078
Predujmi in druga sredstva	22	80.287.633	78.607.712	29.431.977	23.597.572
Denar in denarni ustrezniki		67.229.750	41.730.269	20.233.542	17.680.102
		647.235.780	781.124.587	388.903.307	501.981.693
Skupaj sredstva		1.692.956.989	1.859.593.929	1.409.336.677	1.525.657.491
KAPITAL IN OBVEZNOSTI					
Kapital, ki pripada lastnikom obvladujoče družbe					
Vpoklicani kapital		52.240.977	52.240.977	52.240.977	52.240.977
Kapitalske rezerve		80.991.385	80.991.385	80.991.385	80.991.385
Zakonske rezerve		61.987.955	61.987.955	61.749.884	61.749.884
Rezerve za lastne delnice		4.708.359	4.708.359	4.708.359	4.708.359
Lastne delnice		(4.708.359)	(4.708.359)	(2.604.670)	(2.604.670)
Druge rezerve iz dobička		302.386.655	314.675.779	324.002.344	339.100.447
Rezerve za pošteno vrednost		(894.548)	(894.548)	39.489.924	39.489.924
Rezerve za varovanje pred tveganjem		(4.454.076)	(4.089.455)	(4.071.853)	(3.897.907)
Tečajne razlike		(9.446.898)	(5.994.856)	-	-
Zadržani poslovni izid		275.372.432	271.904.940	16.350.108	30.124.614
		758.183.882	770.822.177	572.856.458	601.903.014
Neobvladujoči delež		36.739.268	40.430.080	-	-
Skupaj kapital		794.923.150	811.252.257	572.856.458	601.903.014
Nekratkoročne obveznosti					
Rezervacije za pozaposlitvene in druge dolgoročne zasluge zaposlencev		8.885.544	8.889.711	8.025.061	8.025.061
Druge rezervacije		28.287.936	25.708.967	14.385.900	9.301.799
Dolgoročno odloženi prihodki		32.778.560	25.027.245	27.840.356	20.463.854
Finančne obveznosti	23	269.746.784	287.757.788	248.987.161	282.126.997
Obveznosti iz najemov	24	55.744.898	62.893.671	28.568.586	31.307.247
Poslovne obveznosti		792.582	942.817	792.582	792.582
Odložene obveznosti za davek		3.211.012	2.841.976	0	0
		399.447.316	414.062.175	328.599.645	352.017.540
Kratkoročne obveznosti					
Finančne obveznosti	23	37.551.458	38.983.796	151.146.438	104.221.462
Obveznosti iz najemov	24	8.712.473	9.718.871	3.227.791	3.500.072
Poslovne obveznosti	25	419.542.806	552.151.273	335.655.712	439.518.379
Obveznosti za davek od dohodka		1.846.940	1.243.357	0	0
Obveznosti na podlagi pogodb s kupci	26	14.065.971	15.921.631	8.496.403	13.522.977
Druge obveznosti	27	16.866.875	16.260.569	9.354.230	10.974.048
		498.586.523	634.279.497	507.880.574	571.736.937
Skupaj obveznosti		898.033.839	1.048.341.672	836.480.219	923.754.477
Skupaj kapital in obveznosti		1.692.956.989	1.859.593.929	1.409.336.677	1.525.657.491

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

Izkaz gibanja kapitala skupine Petrol

(v EUR)	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička				Rezerve za pošteno vrednost	Rezerve za varovanje pred tveganjem	Tečajne razlike	Zadržani dobiček	Kapital, ki pripada lastnikom obvladujoče družbe	Neobvladujoči delež	Skupaj
			Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice	Lastne delnice	Druge rezerve iz dobička							
Stanje 31. decembra 2018	52.240.977	80.991.385	61.987.955	4.708.359	(4.708.359)	269.059.392	(512.238)	(749.275)	(5.246.866)	257.220.109	714.991.439	32.486.625	747.478.064
Spremembe zaradi implementacije MSRP 16											0		0
Stanje 1. januarja 2019	52.240.977	80.991.385	61.987.955	4.708.359	(4.708.359)	269.059.392	(512.238)	(749.275)	(5.246.866)	257.220.109	714.991.439	32.486.625	747.478.064
Izplačilo dividend za leto 2018										(37.000.404)	(37.000.404)		(37.000.404)
Prenos zadržanega dobička v druge rezerve						20.243.704				(20.243.704)	0		0
Povečanje/(zmanjšanje) neobvladujočega deleža						(6.025.851)	(346.705)				(6.372.556)	5.192.345	(1.180.211)
Transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	14.217.853	(346.705)	0	0	(57.244.108)	(43.372.960)	5.192.345	(38.180.615)
Čisti poslovni izid obdobja										78.168.593	78.168.593	1.904.547	80.073.140
Druge spremembe v drugem vseobsegajočem donosu								(5.078.797)	333.432		(4.745.365)	24.606	(4.720.759)
Skupaj spremembe v celotnem v seobsegajočem donosu	0	0	0	0	0	0	0	(5.078.797)	333.432	78.168.593	73.423.228	1.929.153	75.352.381
Stanje 30. septembra 2019	52.240.977	80.991.385	61.987.955	4.708.359	(4.708.359)	283.277.245	(858.943)	(5.828.072)	(4.913.434)	278.144.594	745.041.707	39.608.123	784.649.830
Stanje 1. januarja 2020	52.240.977	80.991.385	61.987.955	4.708.359	(4.708.359)	314.675.779	(894.548)	(4.089.455)	(5.994.856)	271.904.940	770.822.177	40.430.080	811.252.257
Izplačilo dividend za leto 2019						(15.098.103)				(30.124.614)	(45.222.717)		(45.222.717)
Prenos zadržanega dobička v druge rezerve						5.491.372				(5.491.372)	0		0
Povečanje/(zmanjšanje) neobvladujočega deleža						(2.682.393)					(2.682.393)	(5.144.986)	(7.827.379)
Transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	(12.289.124)	0	0	0	(35.615.986)	(47.905.110)	(5.144.986)	(53.050.096)
Čisti poslovni izid obdobja										39.083.478	39.083.478	1.427.442	40.510.920
Druge spremembe v drugem vseobsegajočem donosu								(364.621)	(3.452.042)		(3.816.663)	26.732	(3.789.931)
Skupaj spremembe v celotnem v seobsegajočem donosu	0	0	0	0	0	0	0	(364.621)	(3.452.042)	39.083.478	35.266.815	1.454.174	36.720.989
Stanje 30. septembra 2020	52.240.977	80.991.385	61.987.955	4.708.359	(4.708.359)	302.386.655	(894.548)	(4.454.076)	(9.446.898)	275.372.432	758.183.882	36.739.268	794.923.150

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi

Izkaz gibanja kapitala družbe Petrol d.d., Ljubljana

(v EUR)	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička				Rezerve za pošteno vrednost	Rezerve za varovanje pred tveganjem	Zadržani dobiček	Skupaj
			Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice	Lastne delnice	Druge rezerve iz dobička				
Stanje 31. decembra 2018	52.240.977	80.991.385	61.749.884	4.708.359	(2.604.670)	295.680.118	39.525.529	(621.084)	50.296.118	581.966.615
Spremembe zaradi implementacije MSRP 16										0
Stanje 1. januarja 2019	52.240.977	80.991.385	61.749.884	4.708.359	(2.604.670)	295.680.118	39.525.529	(621.084)	50.296.118	581.966.615
Izplačilo dividend za leto 2018									(37.000.404)	(37.000.404)
Prenos zadržanega dobička v druge rezerve						13.295.714			(13.295.714)	0
Transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	13.295.714	0	0	(50.296.118)	(37.000.404)
Čisti poslovni izid obdobja									47.793.746	47.793.746
Druge spremembe v vseobsegajočem donosu								(4.854.931)		(4.854.931)
Skupaj spremembe v celotnem vseobsegajočem donosu	0	0	0	0	0	0	0	(4.854.931)	47.793.746	42.938.815
Stanje 30. septembra 2019	52.240.977	80.991.385	61.749.884	4.708.359	(2.604.670)	308.975.832	39.525.529	(5.476.015)	47.793.746	587.905.027
Stanje 1. januarja 2020	52.240.977	80.991.385	61.749.884	4.708.359	(2.604.670)	339.100.447	39.489.924	(3.897.907)	30.124.614	601.903.014
Izplačilo dividend za leto 2019						(15.098.103)			(30.124.614)	(45.222.717)
Transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	(15.098.103)	0	0	(30.124.614)	(45.222.717)
Čisti poslovni izid obdobja									16.350.108	16.350.108
Druge spremembe v drugem vseobsegajočem donosu								(173.947)		(173.947)
Skupaj spremembe v celotnem vseobsegajočem donosu	0	0	0	0	0	0	0	(173.947)	16.350.108	16.176.161
Stanje 30. septembra 2020	52.240.977	80.991.385	61.749.884	4.708.359	(2.604.670)	324.002.344	39.489.924	(4.071.853)	16.350.108	572.856.458

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

Izkaz denarnega toka skupine Petrol in družbe Petrol d.d., Ljubljana

(v EUR)	Pojasnila	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
		1-9 2020	1-9 2019	1-9 2020	1-9 2019
Denarni tokovi pri poslovanju					
Čisti poslovni izid		40.510.920	80.073.140	16.350.108	47.793.746
Prilagoditve za:					
Davek od dobička		11.175.365	17.801.053	3.442.711	10.419.550
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin	6	47.490.382	43.126.431	28.918.659	27.303.107
Amortizacija neopredmetenih sredstev	6	8.785.849	7.131.173	6.279.754	6.192.396
(Dobiček)/izguba pri prodaji opredmetenih osnovnih sredstev	2, 7	(743.099)	(338.181)	(624.226)	(278.737)
Oslabitev, odpis/(odprava oslabeitve) sredstev		9.775.863	0	0	0
Prihodki od sredstev v upravljanju		(48.971)	(48.926)	(48.971)	(48.926)
Neto (zmanjšanje)/oblikovanje rez. za dolgoročne zaslužke zaposlencev		0	(6.563)	0	0
Neto (zmanjšanje)/oblikovanje drugih rezervacij in dolgoročnih odloženih prihodkov		10.376.984	(1.706.537)	12.460.602	830.495
Neto presežki blaga		1.153.896	(2.548.170)	263.715	(1.592.043)
Neto (zmanjšanje)/oblikovanje popravka vrednosti terjatev	9	2.814.050	(1.022.782)	271.216	(331.906)
Neto finančni (prihodki)/odhodki	9	4.212.398	6.771.348	3.590.007	6.264.948
Slabitev naložb	9	948.705	942.130	3.996.530	942.130
Delež v dobičku skupaj obvladovanih družb		(107.330)	(132.970)	-	-
Delež v dobičku pridruženih družb		(726.077)	(575.878)	-	-
Finančni prihodki iz naslova prejetih dividend od odvisnih družb		-	-	(2.099.057)	(756.521)
Finančni prihodki iz naslova prejetih dividend od skupaj obvlad. družb		-	-	(172.934)	(150.000)
Finančni prihodki iz naslova prejetih dividend od pridr. družb		-	-	(1.099.358)	(1.204.194)
Denarni tok iz poslovanja pred spremembo obratnega kapitala		135.618.935	149.465.268	71.528.757	95.384.045
Neto (zmanjšanje)/oblikovanje drugih obveznosti	27	688.496	(7.551.838)	(1.619.818)	(340.270)
Neto zmanjšanje/(oblikovanje) drugih sredstev	22	(2.904.601)	1.683.106	(3.484.486)	(440.170)
Sprememba zalog	18	10.305.269	(22.360.016)	37.438.881	(8.908.484)
Sprememba posl. in drugih terjatev ter sredstev na podlagi pogodb s kupci	20	144.528.336	95.959.729	85.073.523	90.057.023
Sprememba posl. in drugih obveznosti ter obv. na podlagi pogodb s kupci	25, 26	(126.501.508)	(14.224.321)	(100.205.241)	(15.280.905)
Denar, ustvarjen pri poslovanju		161.734.927	202.971.928	88.731.616	160.471.239
Izdatki za obresti	9	(6.189.749)	(12.116.240)	(5.393.420)	(10.843.861)
Izdatki za davke		(10.759.212)	(22.255.470)	(3.597.325)	(18.908.939)
Čista denarna sredstva iz poslovanja		144.785.966	168.600.218	79.740.870	130.718.439
Denarni tokovi iz naložbenja					
Izdatki pri naložbah v odvisne družbe	14	(10.830.964)	(947.038)	(11.298.461)	(16.579.882)
Prejemki pri naložbah v odvisne družbe	14	116.875	0	0	0
Izdatki pri naložbah v skupaj obvladovane družbe	15	0	(64.190)	0	(64.190)
Izdatki pri naložbah v pridružene družbe	16	0	(2.575.000)	0	(2.575.000)
Prejemki pri naložbah v pridružene družbe	16	753.977	0	753.977	0
Prejemki pri neopredmetenih sredstvih	11	18.095	186.305	18.095	186.305
Izdatki pri opredmetenih osnovnih sredstvih	11	(5.778.255)	(5.859.314)	(4.478.399)	(4.974.845)
Prejemki pri opredmetenih osnovnih sredstvih	12	1.721.079	2.938.624	811.739	2.509.840
Izdatki pri opredmetenih osnovnih sredstvih	12	(43.728.172)	(98.141.436)	(30.388.806)	(53.268.522)
Prejemki pri naložbenih nepremičninah		241.532	206.687	241.532	206.687
Prejemki pri finančnih sredstvih po poštenu vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa	17	419.612	5.208.928	419.612	83.928
Prejemki pri danih posojilih	19	10.591.746	3.151.652	30.096.341	21.468.429
Izdatki pri danih posojilih	19	(4.975.400)	(4.393.920)	(34.538.696)	(28.891.528)
Prejete obresti	9	2.478.887	2.827.637	1.945.372	1.580.300
Prejete dividende od odvisnih družb		-	-	2.099.057	756.521
Prejete dividende od skupaj obvladovanih družb		172.934	150.000	172.934	150.000
Prejete dividende od pridruženih družb		1.099.358	1.204.194	1.099.358	1.204.194
Prejete dividende od drugih		110.000	207.717	0	97.716
Čista denarna sredstva iz naložbenja		(47.588.696)	(95.899.154)	(43.046.346)	(78.110.047)
Denarni tokovi iz financiranja					
Izdatki pri izdanih obveznicah	23	0	(203.524.000)	0	(203.524.000)
Izdatki pri pravicah do uporabe najetih sredstev	24	(7.243.481)	(2.315.725)	(2.628.999)	(271.957)
Prejemki pri prejetih posojilih	23	678.229.392	432.522.535	901.560.340	704.642.932
Izdatki pri prejetih posojilih	23	(697.248.144)	(221.597.154)	(887.848.522)	(476.890.350)
Izplačane dividende delničarjem		(45.223.903)	(37.001.292)	(45.223.903)	(37.001.292)
Čista denarna sredstva iz financiranja		(71.486.136)	(31.915.636)	(34.141.084)	(13.044.667)
Povečanje/(zmanjšanje) denarja in denarnih ekvivalentov		25.711.134	40.785.428	2.553.440	39.563.725
Gibanje denarja in denarnih ekvivalentov					
Na začetku leta		41.730.269	58.740.743	17.680.102	28.986.973
Tečajne razlike		(211.653)	32.738	-	-
Povečanje/(zmanjšanje)		25.711.134	40.785.428	2.553.440	39.563.725
Na koncu obdobja		67.229.750	99.558.909	20.233.542	68.550.698

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

Pojasnila k računovodskim izkazom

Poročajoča družba

Petrol d.d., Ljubljana (v nadaljevanju "Družba") je podjetje s sedežem v Sloveniji. Naslov registriranega sedeža je Petrol d.d., Ljubljana, Dunajska cesta 50, 1527 Ljubljana. V nadaljevanju so predstavljeni nerevidirani konsolidirani računovodski izkazi skupine Petrol za obdobje, ki se je končalo dne 30. septembra 2020 in ločeni računovodski izkazi družbe Petrol d.d., Ljubljana za obdobje, ki se je končalo dne 30. septembra 2020. Konsolidirani računovodski izkazi vključujejo družbo in njene odvisne družbe, deleže skupine Petrol v pridruženih družbah ter deleže v skupaj obvladovanih družbah (skupaj v nadaljevanju "Skupina"). Podrobnejši pregled sestave Skupine je prikazan v poglavju *Organizacijska shema skupine Petrol*.

Podlaga za sestavo

a. Izjava o skladnosti

Uprava družbe je računovodske izkaze Družbe in konsolidirane računovodske izkaze Skupine sprejela dne 12. novembra 2020.

Računovodski izkazi družbe Petrol d.d., Ljubljana in konsolidirani računovodski izkazi skupine Petrol so sestavljeni v skladu z MRS 34 – Medletno računovodsko poročanje in jih je potrebno brati skupaj z računovodskimi izkazi, pripravljenimi za poslovno leto, končano na dan 31. december 2019.

Pri pripravi računovodskih izkazov za obdobje januar-september 2020 so bile upoštevane enake računovodske usmeritve kot pri pripravi računovodskih izkazov za leto 2019.

b. Podlaga za merjenje

Računovodski izkazi Skupine in računovodski izkazi Družbe so pripravljeni na osnovi izvirnih vrednosti, razen finančnih instrumentov, ki so izkazani po pošteni ali odplačni vrednosti.

c. Funkcionalna in predstavitvena valuta

Računovodski izkazi v tem poročilu so predstavljeni v evrih (EUR) brez centov, evro pa je tudi funkcionalna valuta družbe. Zaradi zaokroževanja vrednostnih podatkov lahko prihaja do nepomembnih odstopanj v seštevkih v preglednicah.

d. Uporaba ocen in presoj

Poslovodstvo mora pri sestavi računovodskih izkazov podati ocene, presoje, na osnovi uporabljenih in pregledanih predpostavk, ki vplivajo na izkazane vrednosti sredstev, obveznosti, prihodkov in odhodkov. Oblikovanje ocen in s tem povezane predpostavke in negotovosti so razkrite v pojasnilih k posameznim postavkam.

Ocene, presoje in predpostavke se redno pregledujejo. Ker so ocene podvržene subjektivni presoji in določeni stopnji negotovosti, se poznejši dejanski rezultati lahko razlikujejo od ocen. Spremembe računovodskih ocen, presoj in predpostavk se pripoznajo v obdobju, v katerem so bile ocene spremenjene, če sprememba vpliva samo na to obdobje, ali v obdobju spremembe in v prihodnjih obdobjih, če sprememba vpliva na prihodnja obdobja.

Ocene in predpostavke so prisotne predvsem pri naslednjih presojah:

- najemi:
 - identifikacija najemnih pogodb,
 - določitev trajanja najema,
 - določitev diskontne stopnje,
- prihodki iz pogodb s kupci:
 - izkazovanje trošarin pri prodaji naftnih derivatov,
 - določitev trenutka izvršitve pogodbene obveznosti,
 - prodaja v imenu in za račun tretjih oseb,
 - določitev ali točke zvestobe kupcem zagotavljajo dodatne koristi,
- poslovne združitve:
 - opredelitev poslovne združitve,
 - datum pripoznanja neto vrednosti sredstev,
 - ocena poštene vrednosti neto sredstev,
- ocena življenjske dobe amortizirljivih sredstev,
- preizkus oslabitve sredstev,
- ocena poštene vrednosti sredstev,
- presoja vpliva v skupaj obvladovanih družbah,
- ocena oblikovanih rezervacij za tožbe,
- ocena oblikovanih rezervacij za pozaposlitvene in druge dolgoročne zasluške zaposlencev,
- ocena možnosti uporabe terjatev za odložene davke.

e. Sprememba predstavitve v računovodskih izkazih

Skupina/Družba je v letu 2019 spremenila predstavitev posameznih postavk v izkazu poslovnega izida z namenom zagotavljanja ustrežnejše predstavitve in boljše primerljivosti računovodskih izkazov z ostalimi družbami v panogi. Zaradi učinkov sprememb je Skupina vrednosti posameznih postavk izkaza poslovnega izida za obdobje od 1. januarja do 30. septembra 2019, objavljenih v Poročilu o poslovanju skupine Petrol in družbe Petrol d.d., Ljubljana v prvih devetih mesecih leta 2019 dne 15. novembra 2019 prilagodila, kot je prikazano v spodnjih tabelah:

Prilagoditve postavk izkaza poslovnega izida zaradi dopolnitev računovodskih usmeritev pri obravnavi blagovnih rokovnih pogodb, spremembe predstavitev prihodkov od prodaje naftnih derivatov in nabavne vrednosti prodanega blaga, prihodkov/odhodkov iz naslova blagovnih izpeljanih finančnih instrumentov in odprave drugih rezervacij in drugih obveznosti na Skupino v obdobju od 1. januarja do 30. septembra 2019

(v EUR)	Skupina Petrol					
	Prilagojeno 1-9 2019	Spremembe računovodskih usmeritev- obravnavna blagovnih rokovnih pogodb	Sprememba predstavitev			Objavljeno 1-9 2019
			Blagovni izvedeni finančni instrumenti	Prihodki od prodaje naftnih derivatov	Odprava drugih rezervacij in drugih obveznosti	
Prihodki od prodaje	3.269.018.349	(74.185.181)	-	(851.563.238)	-	4.194.766.768
- od tega trošarine	0	-	-	(851.563.238)	-	851.563.238
Nabavna vrednost prodanega blaga	(2.923.166.508)	57.426.287	-	851.563.238	-	(3.832.156.033)
Stroški iz poslovanja	(248.132.172)	0	0	0	3.999.948	(252.132.120)
Drugi prihodki	62.747.583	16.758.894	39.180.611	-	(3.999.948)	10.808.026
Drugi odhodki	(58.045.129)	-	(57.871.285)	-	-	(173.844)
Poslovni izid iz poslovanja	102.422.123	0	(18.690.674)	0	0	121.112.797
Delež poslovnih izidov naložb, vrednotenih po kapitalni metodi	708.848	-	-	-	-	708.848
Finančni prihodki iz dividend odvisnih, pridruženih in skupaj obvladovanih družb	-	-	-	-	-	-
Drugi finančni prihodki	27.682.485	-	(39.180.611)	-	-	66.863.096
Drugi finančni odhodki	(32.939.263)	-	57.871.285	-	-	(90.810.548)
Finančni izid	(5.256.778)	0	18.690.674	0	0	(23.947.452)
Poslovni izid pred davki	97.874.193	0	0	0	0	97.874.193

Prilagoditve postavk izkaza poslovnega izida zaradi dopolnitev računovodskih usmeritev pri obravnavi blagovnih rokovnih pogodb, spremembe predstavitev prihodkov od prodaje naftnih derivatov in nabavne vrednosti prodanega blaga, prihodkov/odhodkov iz naslova blagovnih izpeljanih finančnih instrumentov in odprave drugih rezervacij in drugih obveznosti na Družbo v obdobju od 1. januarja do 30. septembra 2019

(v EUR)	Petrol d.d.					
	Prilagojeno 1-9 2019	Spremembe računovodskih usmeritev- obravnavna blagovnih rokovnih pogodb	Sprememba predstavitev			Objavljeno 1-9 2019
			Blagovni izvedeni finančni instrumenti	Prihodki od prodaje naftnih derivatov	Odprava drugih rezervacij in drugih obveznosti	
Prihodki od prodaje	2.660.629.127	(71.593.885)	-	(548.235.900)	-	3.280.458.912
- od tega trošarine	0	-	-	(548.235.900)	-	548.235.900
Nabavna vrednost prodanega blaga	(2.402.872.901)	56.866.101	-	548.235.900	-	(3.007.974.902)
Stroški iz poslovanja	(194.281.531)	0	0	0	0	(194.281.531)
Drugi prihodki	56.565.601	14.727.784	39.618.418	-	-	2.219.399
Drugi odhodki	(58.646.860)	-	(58.631.729)	-	-	(15.131)
Poslovni izid iz poslovanja	61.393.436	0	(19.013.311)	0	0	80.406.747
Delež poslovnih izidov naložb, vrednotenih po kapitalni metodi	-	-	-	-	-	-
Finančni prihodki iz dividend odvisnih, pridruženih in skupaj obvladovanih družb	2.110.715	-	-	-	-	2.110.715
Drugi finančni prihodki	24.265.920	-	(39.618.418)	-	-	63.884.338
Drugi finančni odhodki	(29.556.775)	-	58.631.729	-	-	(88.188.504)
Finančni izid	(5.290.855)	0	19.013.311	0	0	(24.304.166)
Poslovni izid pred davki	58.213.296	0	0	0	0	58.213.296

Razkritja k posameznim postavkam v računovodskih izkazih

1. Poročanje po odsekih

Ker računovodsko poročilo zajema tako računovodske izkaze in pripadajoča pojasnila Skupine, kakor tudi Družbe, so v razkritju predstavljeni le poslovni odseki Skupine.

Poslovni odsek je sestavni del Skupine, ki opravlja poslovne dejavnosti, iz naslova katerih dobiva prihodke in s katerimi ima stroške, ki se nanašajo na transakcije z drugimi sestavnimi deli iste Skupine. Rezultate poslovnih odsekov redno pregleduje uprava, da lahko na njihovi podlagi sprejema odločitve o virih, ki jih je treba razporediti v določeni odsek, in ocenjujejo uspešnost poslovanja Skupine.

Uprava spremlja podatke na dveh nivojih: na tako imenovanem mikronivoju, kjer se gleda posamezno enoto, in na makronivoju, kjer se spremljajo samo določeni ključni podatki, ki omogočajo primerjavo s podobnimi družbami v Evropi. Zaradi nepreglednosti mase podatkov in zaradi njihove občutljivosti na mikronivoju Skupina v letnem poročilu razkriva podatke samo na makronivoju.

Tako pri pripravljanju in predstavljanju računovodskih izkazov Skupina upošteva naslednja odseka:

- prodaja,
- energetske in okoljske rešitve ter proizvodnja.

Prodaja zajema:

- prodajo naftnih derivatov,
- prodajo trgovskega blaga in storitev,
- prodajo utekočinjenega naftnega plina,
- prodajo in trgovanje z električno energijo
- prodajo zemeljskega plina,
- mobilnost.

Energetske in okoljske rešitve ter proizvodnja zajemajo:

- energetske in okoljske rešitve za javni in komercialni sektor,
- energetske rešitve v industriji in večstanovanjskih zgradbah,
- toplotne sisteme,
- distribucijo zemeljskega plina,
- proizvodnjo elektrike iz obnovljivih virov.

Poslovni odseki Skupine za obdobje od 1. januar 2019 do 30. september 2019:

(v EUR)	Prodaja	Energetske in okoljske rešitve ter proizvodnja	Skupaj	Izkaz poslovnega izida/ Izkaz finančnega položaja
Prihodki od prodaje	3.576.543.661	49.100.115	3.625.643.776	
Prihodki iz odnosov z odvisnimi družbami	(356.589.430)	(35.997)	(356.625.427)	
Prihodki od prodaje	3.219.954.231	49.064.118	3.269.018.349	3.269.018.349
Čisti poslovni izid obdobja	73.319.686	6.753.454	80.073.140	80.073.140
Prihodki od obresti*	2.066.822	775.398	2.842.220	2.842.220
Odhodki od obresti*	(6.407.819)	(2.403.985)	(8.811.804)	(8.811.804)
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev, neopredmetenih osnovnih sredstev, naložbenih nepremičnin in pravice do uporabe najetih sredstev	(38.108.163)	(12.149.441)	(50.257.604)	(50.257.604)
Delež poslovnih izidov naložb, vrednotenih po kapitalski metodi	0	708.848	708.848	708.848
Vsa sredstva	1.534.640.000	289.846.815	1.824.486.815	1.824.486.815
Naložbe vrednotene po kapitalski metodi	0	53.612.823	53.612.823	53.612.823
Opredmetena osnovna sredstva, neopredmetena sredstva, naložbene nepremičnine in pravica do uporabe najetih sredstev	748.592.888	227.232.558	975.825.446	975.825.446
Ostala sredstva	786.047.112	9.001.434	795.048.546	795.048.546
Kratkoročne in nekratkoročne poslovne, finančne in obveznosti iz najemov	794.533.820	150.063.270	944.597.090	944.597.090

*Prihodki in odhodki od obresti so ocenjeni glede na delež naložb in sredstev odseka v skupnih naložbah in sredstvih.

Poslovni odseki Skupine za obdobje od 1. januar 2020 do 30. september 2020:

1-9 2020

(v EUR)	Prodaja	Energetske in okoljske rešitve ter proizvodnja	Skupaj	Izkaz poslovnega izida/ Izkaz finančnega položaja
Prihodki od prodaje	2.492.721.911	46.208.069	2.538.929.980	
Prihodki iz odnosov z odvisnimi družbami	(247.227.224)	(35.620)	(247.262.844)	
Prihodki od prodaje	2.245.494.687	46.172.449	2.291.667.136	2.291.667.136
Čisti poslovni izid obdobja	35.251.318	5.259.602	40.510.920	40.510.920
Prihodki od obresti*	1.863.134	540.446	2.403.580	2.403.580
Odhodki od obresti*	(4.774.119)	(1.384.847)	(6.158.966)	(6.158.966)
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev, neopredmetenih osnovnih sredstev, naložbenih nepremičnin in pravice do uporabe najetih sredstev	(42.164.642)	(14.111.589)	(56.276.231)	(56.276.231)
Delež poslovnih izidov naložb, vrednotenih po kapitalski metodi	0	833.407	833.407	833.407
Vsa sredstva	1.451.229.875	241.727.114	1.692.956.989	1.692.956.989
Naložbe vrednotene po kapitalski metodi	0	54.060.892	54.060.892	54.060.892
Opredmetena osnovna sredstva, neopredmetena sredstva, naložbene nepremičnine in pravica do uporabe najetih sredstev	791.000.063	175.387.609	966.387.672	966.387.672
Ostala sredstva	660.229.812	12.278.613	672.508.425	672.508.425
Kratkoročne in nekratkoročne poslovne, finančne in obveznosti iz najemov	678.993.106	113.097.895	792.091.001	792.091.001

*Prihodki in odhodki od obresti so ocenjeni glede na delež naložb in sredstev odseka v skupnih naložbah in sredstvih.

2. Drugi prihodki

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	1-9 2020	1-9 2019	1-9 2020	1-9 2019
Dobiček izpeljanih finančnih instrumentov	68.726.467	55.939.505	68.610.841	54.346.202
Dobiček pri prodaji osnovnih sredstev	836.269	385.747	712.833	319.184
Prejete odškodnine, tožbe, pogodbene kazni	107.130	203.551	71.391	141.407
Prejete odškodnine od zavarovalnic	54.584	48.651	14.771	23.489
Poraba ekoloških rezervacij	10.088	451.820	10.088	451.820
Drugi prihodki	3.071.185	5.718.309	2.080.983	1.283.499
Skupaj drugi prihodki	72.805.723	62.747.583	71.500.907	56.565.601

3. Stroški materiala

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	1-9 2020	1-9 2019	1-9 2020	1-9 2019
Stroški energije	13.718.622	14.710.501	12.001.739	12.724.753
Stroški potrošnega materiala	4.990.823	4.784.612	4.003.418	3.895.117
Odpis drobnega inventarja	106.615	234.697	66.187	58.964
Drugi stroški materiala	496.878	570.709	285.094	343.550
Skupaj stroški materiala	19.312.938	20.300.519	16.356.438	17.022.384

4. Stroški storitev

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	1-9 2020	1-9 2019	1-9 2020	1-9 2019
Stroški upravljavcev bencinskih servisov	26.884.139	26.014.125	26.884.139	26.014.125
Stroški transportnih storitev	21.692.471	22.357.689	18.112.912	18.826.974
Stroški storitev vzdrževanja osnovnih sredstev	15.133.991	14.431.759	11.660.366	11.475.022
Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev	7.225.438	7.907.635	5.196.521	6.049.527
Stroški intelektualnih storitev	6.584.055	6.634.654	5.547.728	5.742.011
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	3.186.213	4.980.109	1.771.635	3.078.379
Stroški zavarovalnih premij	3.022.885	3.036.266	1.791.101	1.894.955
Najemnine	2.984.873	2.011.025	2.102.823	2.558.454
Stroški podizvajalcev	2.947.141	3.823.104	2.486.221	3.639.871
Stroški varovanja - požarno, fizično, tehnično	1.395.174	1.280.105	1.100.047	1.061.214
Stroški storitev varstva okolja	1.389.858	1.342.554	1.020.547	833.898
Upravljanje nepremičnin	1.066.359	1.125.370	1.010.856	1.013.554
Članarine	665.174	331.665	243.154	200.060
Povračila stroškov zaposlenim v zvezi z delom	645.830	1.141.976	375.228	679.392
Drugi stroški storitev	2.591.987	2.716.312	1.564.330	1.708.005
Skupaj stroški storitev	97.415.588	99.134.348	80.867.608	84.775.441

Stroški najema

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	1-9 2020	1-9 2019	1-9 2020	1-9 2019
Amortizacija pravic do uporabe	7.987.906	8.598.934	3.023.221	3.703.580
Odhodki financiranja	1.924.659	3.313.848	1.014.319	2.130.268
Stroški najema	2.984.873	2.011.025	2.102.823	2.558.454
Skupen znesek pripoznan kot strošek oz. odhodek	12.897.438	13.923.807	6.140.363	8.392.302

5. Stroški dela

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	1-9 2020	1-9 2019	1-9 2020	1-9 2019
Plače	55.060.690	54.423.046	39.841.102	39.111.310
Stroški pokojninskih zavarovanj	4.530.660	4.520.142	3.470.141	3.641.359
Stroški drugih socialnih zavarovanj	4.673.094	4.938.501	3.130.989	3.014.909
Regres za letni dopust	2.271.910	2.110.509	1.892.638	1.688.012
Povračilo prevoza na delo	2.345.429	2.484.242	1.419.088	1.584.668
Povračilo prehrane med delom	2.124.871	1.965.366	1.679.807	1.542.258
Dodatno pokojninsko zavarovanje	1.103.370	1.023.198	1.058.174	980.068
Druga povračila in nadomestila	3.416.475	1.443.893	1.976.220	962.014
Skupaj stroški dela	75.526.499	72.908.897	54.468.159	52.524.598

Koriščenje ukrepov držav sprejetih na področju zaježitve epidemije COVID-19

Skupina je v skladu z sprejetimi ukrepi držav na področju zaježitve epidemije COVID-19 koristila ukrepe povračil povezanih z povračili stroškov dela v skupni višini 4.713.845 EUR in navedene učinke evidentirala kot znižanje stroškov dela.

Družba je v skladu z Zakonom o interventnih ukrepih za zaježitev epidemije COVID-19 koristila ukrep delne oprostitve plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje v skupni višini 2.366.918 EUR in navedeno oprostitve evidentiralo kot znižanje stroškov pokojninskih in drugih socialnih zavarovanj.

6. Amortizacija

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	1-9 2020	1-9 2019	1-9 2020	1-9 2019
Amortizacija neopredmetenih sredstev	8.785.849	7.131.173	6.279.754	6.192.396
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	38.626.932	33.665.584	25.046.950	22.764.669
Amortizacija pravice do uporabe najetih sredstev	7.987.906	8.598.934	3.023.221	3.703.580
Amortizacija naložbenih nepremičnin	875.544	861.913	848.489	834.858
Skupaj amortizacija	56.276.231	50.257.604	35.198.413	33.495.503

7. Drugi stroški

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	1-9 2020	1-9 2019	1-9 2020	1-9 2019
Dajatve za varstvo okolja in dajatve, neodvisne od poslovanja	5.190.558	6.057.128	3.540.341	3.675.602
Sponzoriranja in donacije	1.113.925	2.240.107	941.689	2.127.331
Odtujitve/oslabitve sredstev	9.869.033	47.864	88.608	40.447
Drugi stroški	5.578.734	1.185.653	5.215.265	620.226
Odprava drugih rezervacij in drugih obveznosti	(2.321.803)	(3.999.948)	0	0
Skupaj drugi stroški	19.430.447	5.530.804	9.785.903	6.463.606

8. Drugi odhodki

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	1-9 2020	1-9 2019	1-9 2020	1-9 2019
Izguba izpeljanih finančnih instrumentov	48.438.831	57.871.285	49.883.651	58.631.729
Drugi odhodki	211.738	173.844	31.195	15.131
Skupaj drugi odhodki	48.650.569	58.045.129	49.914.846	58.646.860

9. Drugi finančni prihodki in odhodki

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	1-9 2020	1-9 2019	1-9 2020	1-9 2019
Tečajne razlike	16.827.257	15.206.040	11.684.484	13.633.609
Dobiček izpeljanih finančnih instrumentov	2.222.305	7.734.224	2.222.305	7.734.224
Prihodki za obresti	2.403.580	2.842.220	2.230.676	1.961.432
Odprava in izterjani popravki terjatev	370.249	1.372.383	319.003	331.906
Drugi finančni prihodki	112.948	527.618	0	604.749
Skupaj drugi finančni prihodki	21.936.339	27.682.485	16.456.468	24.265.920
Tečajne razlike	(16.045.567)	(18.838.627)	(10.598.077)	(17.215.261)
Odhodki za obresti	(6.158.966)	(8.811.804)	(5.331.185)	(7.845.266)
Popravek vrednosti poslovnih terjatev	(3.184.299)	(349.601)	(590.219)	0
Slabitev naložb in dobrega imena	(948.705)	(942.130)	(3.996.530)	(942.130)
Izguba izpeljanih finančnih instrumentov	(2.294.297)	(2.667.719)	(2.294.297)	(2.568.255)
Drugi finančni odhodki	(569.960)	(1.329.382)	(489.498)	(985.863)
Skupaj drugi finančni odhodki	(29.201.794)	(32.939.263)	(23.299.806)	(29.556.775)
Finančni izid	(7.265.455)	(5.256.778)	(6.843.339)	(5.290.855)

10. Čisti dobiček na delnico

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	30. septembem 2020	30. september 2019	30. septembem 2020	30. september 2019
Čisti poslovni izid obdobja (v EUR)	40.510.920	80.073.140	16.350.108	47.793.746
Število izdanih delnic	2.086.301	2.086.301	2.086.301	2.086.301
Število lastnih delnic na začetku obdobja	30.723	30.723	24.703	24.703
Število lastnih delnic na koncu obdobja	30.723	30.723	24.703	24.703
Tehtano povprečno število izdanih navadnih delnic	2.055.578	2.055.578	2.061.598	2.061.598
Popravljen povprečno število navadnih delnic	2.055.578	2.055.578	2.061.598	2.061.598
Osnovni in popravljeni dobiček na delnico (EUR/delnico)	19,71	38,95	7,93	23,18

Osnovni dobiček na delnico je izračunan tako, da se čisti dobiček lastnikov deli s tehtanim povprečnim številom navadnih delnic, pri čemer se izključijo navadne delnice, ki jih ima v lasti Družba. Skupina in Družba nimata potencialnih popravljanih navadnih delnic, zato sta osnovni in popravljeni dobiček na delnico enaka.

11. Neopredmetena sredstva

Neopredmetena sredstva skupine Petrol

(v EUR)	Materialne in druge pravice	Pravica do uporabe koncesijske infrastrukture	Dobro ime	Investicije v teku	Dolgoročno odloženi stroški	Skupaj
Nabavna vrednost						
Stanje 1. januarja 2019	32.430.709	110.894.186	108.042.233	3.141.403	148.628	254.657.159
Nove pridobitve	0	39.241	0	5.670.871	149.202	5.859.314
Odtujitve/Slabitve	(249.503)	(385.482)	0	0	0	(634.985)
Prenosi med sredstvi	1.271	2.167.293	0	151.235	(1.002)	2.318.797
Prenos z investicij v teku	1.228.762	905.678	0	(2.134.440)	0	0
Tečajne razlike	634	1.469	3.127	114	0	5.344
Stanje 30. septembra 2019	33.411.873	113.622.385	108.045.360	6.829.183	296.828	262.205.629
Nabrani popravek vrednosti						
Stanje 1. januarja 2019	(19.001.884)	(47.584.413)	0	0	0	(66.586.297)
Amortizacija	(3.594.256)	(3.536.917)	0	0	0	(7.131.173)
Odtujitve/Slabitve	63.198	385.482	0	0	0	448.680
Prenosi med sredstvi	(1.271)	(929.711)	0	0	0	(930.982)
Tečajne razlike	(542)	(694)	0	0	0	(1.236)
Stanje 30. septembra 2019	(22.534.755)	(51.666.253)	0	0	0	(74.201.008)
Neodpisana knjigovodska vrednost 1. januarja 2019	13.428.825	63.309.773	108.042.233	3.141.403	148.628	188.070.862
Neodpisana knjigovodska vrednost 30. septembra 2019	10.877.118	61.956.132	108.045.360	6.829.183	296.828	188.004.621

(v EUR)	Materialne in druge pravice	Pravica do uporabe koncesijske infrastrukture	Dobro ime	Investicije v teku	Dolgoročno odloženi stroški	Skupaj
Nabavna vrednost						
Stanje 1. januarja 2020	43.386.512	117.831.441	107.629.738	7.406.707	223.915	276.478.313
Nove pridobitve	524.526	22.108	0	5.612.902	26.337	6.185.873
Odtujitve/Slabitve	0	(3.432)	(56.610)	0	(17.143)	(77.185)
Prenosi med sredstvi	600.161	768.616	0	87.879	0	1.456.656
Prenos z investicij v teku	4.359.939	2.627.503	0	(6.987.442)	0	0
Tečajne razlike	(88.318)	(112.014)	(234.766)	(2.934)	0	(438.032)
Stanje 30. septembra 2020	48.782.820	121.134.222	107.338.362	6.117.112	233.109	283.605.625
Nabrani popravek vrednosti						
Stanje 1. januarja 2020	(24.490.228)	(54.248.690)	(8.847)	0	0	(78.747.765)
Amortizacija	(4.970.152)	(3.811.760)	(3.937)	0	0	(8.785.849)
Odtujitve/Oslabitve	0	2.480	0	0	0	2.480
Prenosi med sredstvi	(323.106)	(547.425)	0	0	0	(870.531)
Tečajne razlike	767	39.353	130	0	0	40.250
Stanje 30. septembra 2020	(29.782.719)	(58.566.042)	(12.654)	0	0	(88.361.415)
Neodpisana knjigovodska vrednost 1. januarja 2020	18.896.284	63.582.751	107.620.891	7.406.707	223.915	197.730.548
Neodpisana knjigovodska vrednost 30. septembra 2020	19.000.101	62.568.180	107.325.708	6.117.112	233.109	195.244.210

Neopredmetena sredstva družbe Petrol d.d., Ljubljana

(v EUR)	Materialne in druge pravice	Pravica do uporabe koncesijske infrastrukture	Dobro ime	Investicije v teku	Dolgoročno odloženi stroški	Skupaj
Nabavna vrednost						
Stanje 1. januarja 2019	30.989.916	101.925.472	87.712.518	2.481.083	148.626	223.257.615
Nove pridobitve	0	297	0	4.825.330	149.204	4.974.832
Odtujitve/Slabitve	(248.407)	0	0	0	0	(248.407)
Prenos med sredstvi	1.271	2.167.293	0	151.235	(1.002)	2.318.797
Prenos z investicij v teku	1.223.903	317.177	0	(1.541.081)	0	0
Stanje 30. septembra 2019	31.966.683	104.410.239	87.712.518	5.916.567	296.829	230.302.836
Nabrani popravek vrednosti						
Stanje 1. januarja 2019	(18.613.326)	(43.570.344)	0	0	0	(62.183.670)
Amortizacija	(3.249.274)	(2.943.121)	0	0	0	(6.192.396)
Odtujitve/Slabitve	62.102	0	0	0	0	62.102
Prenos med sredstvi	(1.271)	(929.711)	0	0	0	(930.982)
Stanje 30. septembra 2019	(21.801.769)	(47.443.176)	0	0	0	(69.244.946)
Neodpisana knjigovodska vrednost 1. januarja 2019	12.376.590	58.355.128	87.712.518	2.481.083	148.626	161.073.945
Neodpisana knjigovodska vrednost 30. septembra 2019	10.164.913	56.967.064	87.712.518	5.916.567	296.829	161.057.892
Nabavna vrednost						
Stanje 1. januarja 2020	34.712.923	107.489.063	87.712.518	6.731.484	223.915	236.869.903
Nove pridobitve	0	0	0	4.452.062	26.337	4.478.399
Odtujitve/Slabitve	0	(3.432)	0	0	(17.143)	(20.575)
Prenos med sredstvi	0	1.368.777	0	72.736	0	1.441.513
Prenos z investicij v teku	4.323.228	2.329.846	0	(6.653.075)	0	0
Stanje 30. septembra 2020	39.036.151	111.184.254	87.712.518	4.603.207	233.109	242.769.240
Nabrani popravek vrednosti						
Stanje 1. januarja 2020	(23.007.066)	(49.879.553)	0	0	0	(72.886.619)
Amortizacija	(3.125.529)	(3.154.225)	0	0	0	(6.279.754)
Odtujitve/Slabitve	0	2.480	0	0	0	2.480
Prenos med sredstvi	0	(870.531)	0	0	0	(870.531)
Stanje 30. septembra 2020	(26.132.596)	(53.901.829)	0	0	0	(80.034.424)
Neodpisana knjigovodska vrednost 1. januarja 2020	11.705.857	57.609.510	87.712.518	6.731.484	223.915	163.983.284
Neodpisana knjigovodska vrednost 30. septembra 2020	12.903.556	57.282.426	87.712.518	4.603.206	233.109	162.734.816

12. Pravica do uporabe najetih sredstev

Pravica do uporabe najetih sredstev skupine Petrol

(v EUR)

Nabavna vrednost
Stanje 31. decembra 2018

Spremembe zaradi implementacije MSRP 16

Stanje 1. januarja 2019

Nove pridobitve

Stanje 30. septembra 2019
Nabrani popravek vrednosti
Stanje 1. januarja 2019

Amortizacija

Stanje 30. septembra 2019
Neodpisana knjigovodska vrednost 1. januarja 2019
Neodpisana knjigovodska vrednost 30. septembra 2019

Pravica do uporabe zemljišč	Pravica do uporabe gradbenih objektov	Pravica do uporabe opreme	Skupaj
0	0	0	0
44.572.353	30.568.609	4.445.624	79.586.586
44.572.353	30.568.609	4.445.624	79.586.586
0	1.968.087	347.638	2.315.725
44.572.353	32.536.696	4.793.262	81.902.311
0	0	0	0
(2.996.534)	(4.344.535)	(1.257.865)	(8.598.934)
(2.996.534)	(4.344.535)	(1.257.865)	(8.598.934)
44.572.353	30.568.609	4.445.624	79.586.586
41.575.819	28.192.161	3.535.397	73.303.377

(v EUR)

Nabavna vrednost
Stanje 1. januarja 2020

Nove pridobitve

Odtujitve

Tečajne razlike

Stanje 30. septembra 2020
Nabrani popravek vrednosti
Stanje 1. januarja 2020

Amortizacija

Odtujitve

Tečajne razlike

Stanje 30. septembra 2020
Neodpisana knjigovodska vrednost 1. januarja 2020
Neodpisana knjigovodska vrednost 30. septembra 2020

Pravica do uporabe zemljišč	Pravica do uporabe gradbenih objektov	Pravica do uporabe opreme	Skupaj
44.524.592	32.711.406	5.099.421	82.335.419
7.127.485	4.648.966	130.067	11.906.518
(9.061.170)	(4.860.017)	(146.560)	(14.067.747)
(154.472)	(346.455)	(4.788)	(505.715)
42.436.435	32.153.900	5.078.140	79.668.475
(3.109.854)	(5.905.560)	(1.781.056)	(10.796.470)
(2.508.476)	(4.084.191)	(1.395.239)	(7.987.906)
861.875	969.961	127.602	1.959.438
13.729	69.783	2.093	85.605
(4.742.726)	(8.950.007)	(3.046.600)	(16.739.333)
41.414.738	26.805.846	3.318.365	71.538.949
37.693.709	23.203.893	2.031.540	62.929.142

Pravica do uporabe najetih sredstev družbe Petrol d.d., Ljubljana

(v EUR)	Pravica do uporabe zemljišč	Pravica do uporabe gradbenih objektov	Pravica do uporabe opreme	Skupaj
Nabavna vrednost				
Stanje 31. decembra 2018	0	0	0	0
Spremembe zaradi implementacije MSRP 16	32.908.459	1.015.136	3.951.141	37.874.736
Stanje 1. januarja 2019	32.908.459	1.015.136	3.951.141	37.874.736
Nove pridobitve	0	0	271.957	271.957
Stanje 30. septembra 2019	32.908.459	1.015.136	4.223.098	38.146.693
Nabrani popravek vrednosti				
Stanje 1. januarja 2019	0	0	0	0
Amortizacija	(2.352.710)	(227.015)	(1.123.855)	(3.703.580)
Stanje 30. septembra 2019	(2.352.710)	(227.015)	(1.123.855)	(3.703.580)
Neodpisana knjigovodska vrednost 1. januarja 2019	32.908.459	1.015.136	3.951.141	37.874.736
Neodpisana knjigovodska vrednost 30. septembra 2019	30.555.749	788.121	3.099.243	34.443.113
(v EUR)	Pravica do uporabe zemljišč	Pravica do uporabe gradbenih objektov	Pravica do uporabe opreme	Skupaj
Nabavna vrednost				
Stanje 1. januarja 2020	32.908.459	1.015.136	4.463.798	38.387.393
Nove pridobitve	6.932.411	524.750	133.749	7.590.910
Odtujitve/Slabitve	(7.641.424)	(523.632)	(146.060)	(8.311.115)
Stanje 30. septembra 2020	32.199.446	1.016.254	4.451.487	37.667.188
Nabrani popravek vrednosti				
Stanje 1. januarja 2020	(2.162.182)	(303.738)	(1.574.909)	(4.040.829)
Amortizacija	(1.629.604)	(189.960)	(1.203.657)	(3.023.221)
Odtujitve/Slabitve	317.858	59.279	107.185	484.322
Stanje 30. septembra 2020	(3.473.928)	(434.419)	(2.671.381)	(6.579.728)
Neodpisana knjigovodska vrednost 1. januarja 2020	30.746.277	711.398	2.888.889	34.346.564
Neodpisana knjigovodska vrednost 30. septembra 2020	28.725.518	581.835	1.780.106	31.087.460

13. Opredmetena osnovna sredstva

Opredmetena osnovna sredstva skupine Petrol

(v EUR)	Zemljišča	Gradbeni objekti	Stroji	Oprema	Investicije v teku	Skupaj
Nabavna vrednost						
Stanje 1. januarja 2019	211.730.212	684.932.935	4.204.588	293.200.053	41.543.233	1.235.611.021
Nove pridobitve	0	0	0	0	80.553.700	80.553.700
Odtujitve/Slabitve	(1.634.206)	(6.462.378)	(108.434)	(3.677.474)	0	(11.882.492)
Prenos med sredstvi	0	0	0	(2.169.393)	(151.235)	(2.320.628)
Prenos z investicij v teku	3.872.699	19.580.066	63.620	14.325.693	(37.842.078)	0
Prenos na naložbene nepremičnine	0	(623.377)	0	197	(236.271)	(859.451)
Tečajne razlike	76.071	240.928	51	50.136	33.843	401.029
Stanje 30. septembra 2019	214.044.776	697.668.174	4.159.825	301.729.212	83.901.192	1.301.503.179
Nabrani popravek vrednosti						
Stanje 1. januarja 2019	0	(410.973.941)	(1.908.901)	(169.386.706)	0	(582.269.548)
Amortizacija	0	(17.505.400)	(130.668)	(16.029.516)	0	(33.665.584)
Odtujitve/Slabitve	0	5.863.567	107.343	3.311.139	0	9.282.049
Prenos med sredstvi	0	(5.373)	0	933.252	0	927.879
Tečajne razlike	0	(83.105)	(35)	(25.290)	0	(108.430)
Stanje 30. septembra 2019	0	(422.704.252)	(1.932.261)	(181.197.121)	0	(605.833.634)
Neodpisana knjigovodska vrednost 1. januarja 2019	211.730.212	273.958.994	2.295.687	123.813.347	41.543.233	653.341.473
Neodpisana knjigovodska vrednost 30. septembra 2019	214.044.776	274.963.922	2.227.564	120.532.091	83.901.192	695.669.545
(v EUR)	Zemljišča	Gradbeni objekti	Stroji	Oprema	Investicije v teku	Skupaj
Nabavna vrednost						
Stanje 1. januarja 2020	217.739.798	723.021.907	4.732.655	329.048.249	56.142.718	1.330.685.327
Nove pridobitve	0	0	0	0	31.123.233	31.123.233
Odtujitve/Slabitve	(5.454.834)	(351.371)	0	(2.407.798)	(3.872)	(8.217.875)
Prenos med sredstvi	636.157	1.617.300	0	(2.846.214)	(969.225)	(1.561.982)
Prenos z investicij v teku	2.326.579	27.609.836	146.156	26.188.896	(56.271.467)	0
Prenos na naložbene nepremičnine	0	0	0	0	(704.948)	(704.948)
Tečajne razlike	(981.849)	(2.213.917)	(5.031)	(1.171.112)	(59.014)	(4.430.923)
Stanje 30. septembra 2020	214.265.851	749.683.755	4.873.780	348.812.021	29.257.425	1.346.892.832
Nabrani popravek vrednosti						
Stanje 1. januarja 2020	0	(428.928.691)	(2.097.886)	(189.726.587)	0	(620.753.164)
Amortizacija	0	(18.783.455)	(234.850)	(19.608.627)	0	(38.626.932)
Odtujitve/Slabitve	0	237.345	0	1.483.843	0	1.721.188
Prenos med sredstvi	0	162.088	0	720.312	0	882.400
Tečajne razlike	0	968.737	3.998	612.628	0	1.585.363
Stanje 30. septembra 2020	0	(446.343.976)	(2.328.738)	(206.518.431)	0	(655.191.145)
Neodpisana knjigovodska vrednost 1. januarja 2020	217.739.798	294.093.216	2.634.769	139.321.662	56.142.718	709.932.163
Neodpisana knjigovodska vrednost 30. septembra 2020	214.265.851	303.339.779	2.545.042	142.293.590	29.257.425	691.701.687

Skupina je v postopku preverjanja indikatorjev oslabiljenosti sredstev ugotovila, da knjigovodska vrednosti sredstev določene denar ustvarjajoče enote presega njihovo pošteno vrednost in vrednost pri uporabi. Zaradi tega je Skupina sredstva denar ustvarjajoče enote na dan 30.6.2020 na podlagi interne ocene slabila za 5.306.863 EUR in slabitev pripoznala pri zemljiščih.

Za oceno vrednosti sredstev denar ustvarjajoče enote je Družba uporabila model diskontiranih denarnih tokov. Vrednotenje temelji na podatkih o preteklem in predpostavkah o prihodnjem poslovanju denar ustvarjajoče enote, pri čemer so bile uporabljene projekcije denarnih tokov za obdobje od 2020 do 2028. V modelu je bila uporabljena zahtevana stopnja donosa po davkih v višini 12-odstotkov in letna stopnja rasti preostalega prostega denarnega toka (reziduala) 2-odstotka.

Povečanje diskontne stopnje za 0,5 odstotne točke in zmanjšanje dolgoročne stopnje rasti pri izračunu prostega denarnega toka za 0,5 odstotne točke bi se odrazilo v povečanju slabitve za 1.623.949 EUR. Zmanjšanje diskontne stopnje za 0,5 odstotne točke in povečanje dolgoročne stopnje rasti pri izračunu prostega denarnega toka za 0,5 odstotne točke bi se odrazilo v zmanjšanju slabitve za 1.953.943 EUR.

Opredmetena osnovna sredstva družbe Petrol d.d., Ljubljana

(v EUR)	Zemljišča	Gradbeni objekti	Oprema	Investicije v teku	Skupaj
Nabavna vrednost					
Stanje 1. januarja 2019	104.358.050	519.362.112	238.043.271	34.074.420	895.837.853
Nove pridobitve	0	0	0	40.008.444	40.008.444
Odtujitve/Slabitve	(1.634.206)	(6.262.277)	(2.684.388)	0	(10.580.871)
Prenos med sredstvi	0	0	(2.169.393)	(151.235)	(2.320.628)
Prenos z investicij v teku	34.157	14.059.583	11.231.687	(25.325.426)	0
Prenos na naložbene nepremičnine	0	(623.377)	197	(236.271)	(859.451)
Stanje 30. septembra 2019	102.758.001	526.536.041	244.421.374	48.369.931	922.085.347
Nabrani popravki vrednosti					
Stanje 1. januarja 2019	0	(372.918.438)	(156.256.964)	0	(529.175.402)
Amortizacija	0	(11.532.794)	(11.231.875)	0	(22.764.669)
Odtujitve/Slabitve	0	5.792.395	2.557.374	0	8.349.769
Prenos med sredstvi	0	(5.373)	933.252	0	927.879
Stanje 30. septembra 2019	0	(378.664.210)	(163.998.213)	0	(542.662.423)
Neodpisana knjigovodska vrednost 1. januarja 2019	104.358.050	146.443.674	81.786.307	34.074.420	366.662.451
Neodpisana knjigovodska vrednost 30. septembra 2019	102.758.001	147.871.831	80.423.161	48.369.931	379.422.924

(v EUR)	Zemljišča	Gradbeni objekti	Oprema	Investicije v teku	Skupaj
Nabavna vrednost					
Stanje 1. januarja 2020	103.350.635	535.951.087	247.981.148	44.292.962	931.575.832
Nove pridobitve	0	0	0	19.046.164	19.046.164
Odtujitve/Slabitve	(147.971)	(313.507)	(1.300.363)	(3.872)	(1.765.713)
Prenos med sredstvi	(245.189)	(1.264.554)	35.640	(72.736)	(1.546.840)
Prenos z investicij v teku	11.027	24.619.647	20.548.227	(45.178.901)	0
Prenos na naložbene nepremičnine	0	0	0	(704.948)	(704.948)
Stanje 30. septembra 2020	102.968.502	558.992.673	267.264.652	17.378.669	946.604.495
Nabrani popravki vrednosti					
Stanje 1. januarja 2020	0	(381.759.290)	(161.585.211)	0	(543.344.501)
Amortizacija	0	(12.022.023)	(13.024.926)	0	(25.046.950)
Odtujitve/Slabitve	0	199.960	1.232.185	0	1.432.145
Prenos med sredstvi	0	862.258	20.141	0	882.399
Stanje 30. septembra 2020	0	(392.719.096)	(173.357.811)	0	(566.076.907)
Neodpisana knjigovodska vrednost 1. januarja 2020	103.350.635	154.191.797	86.395.937	44.292.962	388.231.331
Neodpisana knjigovodska vrednost 30. septembra 2020	102.968.502	166.273.577	93.906.841	17.378.669	380.527.589

14. Naložbe v odvisne družbe

Naložbe v odvisne družbe so v izkazih Skupine izločene v postopku konsolidiranja.

(v EUR)	Petrol d.d.	
	2020	2019
Stanje 1. januarja	341.346.801	326.416.061
Nove pridobitve	8.507.012	16.080.022
Odtujitve	(56.610)	0
Slabitve	(3.047.825)	0
Stanje 30. septembra	346.749.377	342.496.083

Družba je v postopku preverjanja indikatorjev oslabiljenosti naložb ugotovila, da knjigovodska vrednost naložb v družbi Petrol Črna Gora MNE d.o.o. in Petrol d.o.o Beograd presega njuni pošteni vrednosti in vrednosti pri uporabi. Zaradi tega je Družba naložbi na podlagi interne ocene slabila in sicer naložbo v družbo Petrol Črna Gora MNE d.o.o. za 1.937.478 EUR, naložbo v družbo Petrol d.o.o. Beograd pa za 1.110.347 EUR.

Za oceno vrednosti naložb je Družba uporabila metodo sedanje vrednosti pričakovanih prostih denarnih tokov, ki temeljijo na bodočih finančnih načrtih družb. Uporabljene predpostavke pri izračunu čistih denarnih tokov (stopnja rast, napoved denarnih tokov, obdobje napovedi, diskontna stopnja) temeljijo na preteklem poslovanju družb in utemeljenem pričakovanju poslovanja v prihodnosti. Obdobja napovedi denarnih tokov upoštevajo obstoječe poslovanje

posameznih družb brez investicijskih aktivnosti. Stopnje rasti preostalega prostega denarnega toka temeljijo na pričakovanih stopnjah rasti cen.

Pri družbi Petrol Črna Gora MNE d.o.o. so bili uporabljeni devetletni finančni načrti družbe, zahtevana stopnja donosa po davkih 12-odstotkov in letna stopnja rasti preostalega prostega denarnega toka (reziduala) 2-odstotka.

Povečanje diskontne stopnje za 0,5 odstotne točke in zmanjšanje dolgoročne stopnje rasti pri izračunu prostega denarnega toka za 0,5 odstotne točke bi se odrazilo v povečanju slabitve za 1.623.949 EUR. Zmanjšanje diskontne stopnje za 0,5 odstotne točke in povečanje dolgoročne stopnje rasti pri izračunu prostega denarnega toka za 0,5 odstotne točke bi se odrazilo v zmanjšanju celotnega zneska slabitve in sicer 1.937.478 EUR.

Pri družbi Petrol d.o.o. Beograd so bili uporabljeni desetletni finančni načrti družbe, zahtevana stopnja donosa po davkih 11-odstotkov in letna stopnja rasti preostalega prostega denarnega toka (reziduala) 2-odstotka.

Povečanje diskontne stopnje za 0,5 odstotne točke in zmanjšanje dolgoročne stopnje rasti pri izračunu prostega denarnega toka za 0,5 odstotne točke bi se odrazilo v povečanju slabitve za 2.394.190 EUR. Zmanjšanje diskontne stopnje za 0,5 odstotne točke in povečanje dolgoročne stopnje rasti pri izračunu prostega denarnega toka za 0,5 odstotne točke bi se odrazilo v zmanjšanju celotnega zneska slabitve in sicer za 1.110.347 EUR.

15. Naložbe v skupaj obvladovane družbe

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	2020	2019	2020	2019
Stanje 1. januarja	610.273	1.774.437	233.000	1.347.380
Pripisani dobički/izgube	107.330	132.970	0	0
Prejete dividende	(172.934)	(150.000)	0	0
Nove pridobitve	0	64.190	0	64.190
Odtujitve	0	(1.077.833)	0	(986.000)
Tečajne razlike	(317)	(14)	0	0
Stanje 30. septembra	544.352	743.750	233.000	425.570

16. Naložbe v pridružene družbe

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	2020	2019	2020	2019
Stanje 1. januarja	54.655.607	50.917.836	29.939.454	27.364.454
Pripisani dobički/izgube	726.077	575.878	0	0
Prejete dividende	(1.099.358)	(1.204.194)	0	0
Nove pridobitve	0	2.575.000	0	2.575.000
Zmanjšanje	(753.977)	0	(753.977)	0
Tečajne razlike	(11.809)	4.553	0	0
Stanje 30. septembra	53.516.540	52.869.073	29.185.477	29.939.454

17. Finančne naložbe po poštenu vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	2020	2019	2020	2019
Stanje 1. januarja	4.528.987	9.168.566	2.117.914	1.374.993
Nove pridobitve	1.398.705	0	1.398.705	0
Odtujitve	(419.612)	(5.142.534)	(419.612)	(104.497)
Odprava rezerv za PV zaradi odtujitve fin. sredstev	0	(344.463)	0	0
Odprava oslabitve zaradi odtujitve fin. sredstev	(979.094)	104.497	(979.094)	104.497
Stanje 30. septembra	4.528.987	3.786.066	2.117.914	1.374.993

18. Zaloge

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	30. september 2020	31. december 2019	30. september 2020	31. december 2019
Zaloga rezervnih delov in materiala	2.870.216	2.571.263	2.526.127	2.247.058
Trgovsko blago:	156.618.336	173.119.215	88.201.071	126.182.736
- gorivo	69.346.048	119.040.323	58.242.787	98.178.227
- drugi proizvodi iz nafte	528.843	859.126	93.802	102.643
- drugo trgovsko blago	86.743.445	53.219.766	29.864.482	27.901.866
Skupaj zaloge	159.488.552	175.690.478	90.727.198	128.429.794

19. Kratkoročne finančne terjatve

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	30. september 2020	31. december 2019	30. september 2020	31. december 2019
Dana posojila	5.946.261	8.729.075	10.790.069	7.354.443
Popravek vrednosti danih posojil	(4.508.655)	(1.262.321)	(3.807.728)	(860.043)
Vezani depoziti pri bankah od 3 mesecev do 1 leta	577.830	195.782	0	0
Terjatve za obresti	1.365.646	1.245.217	6.216.546	5.832.807
Popravek vrednosti terjatev za obresti	(1.352.208)	(1.206.125)	(5.730.072)	(5.479.163)
Skupaj kratkoročne finančne terjatve	2.028.874	7.701.628	7.468.815	6.848.043

20. Kratkoročne poslovne terjatve

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	30. september 2020	31. december 2019	30. september 2020	31. december 2019
Terjatve do kupcev	365.068.004	503.825.514	257.321.352	344.855.450
Popravek vrednosti terjatev do kupcev	(51.741.848)	(50.474.124)	(32.423.366)	(33.213.942)
Poslovne terjatve do državnih in drugih institucij	4.808.694	12.670.165	230.957	201.981
Poslovne terjatve za obresti	1.503.160	1.911.484	2.732.990	3.100.614
Popravek vrednosti terjatev za obresti	(1.341.751)	(1.669.414)	(1.301.630)	(1.630.227)
Terjatve do zavarovalnic zaradi škodnih primerov	155.012	799.148	41.107	659.553
Druge poslovne terjatve	14.531.543	7.300.800	6.985.442	6.587.940
Popravek vrednosti drugih terjatev	(739.784)	(231.455)	(472.216)	0
Skupaj kratkoročne poslovne terjatve	332.243.030	474.132.118	233.114.636	320.561.369

21. Finančna sredstva po poštenu vrednosti preko poslovnega izida

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	30. september 2020	31. december 2019	30. september 2020	31. december 2019
Sredstva iz naslova blagovnih zamenjav	2.623.067	495.381	2.568.356	359.549
Sredstva iz naslova rokovnih poslov	173.613	34.530	173.613	34.530
Skupaj finančna sredstva po poštenu vrednosti preko poslovnega izida	2.796.680	529.911	2.741.969	394.078

22. Predujmi in druga sredstva

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	30. september 2020	31. december 2019	30. september 2020	31. december 2019
Predujmi	72.497.009	73.713.524	24.066.071	21.716.152
Vnaprej plačane članarine, strokovna literatura ipd.	2.288.263	914.471	2.069.683	768.126
Vnaprej plačane zavarovalne premije	1.028.920	510.661	593.479	347.423
Drugi odloženi stroški	4.473.441	3.469.056	2.702.745	765.871
Skupaj predujmi in druga sredstva	80.287.633	78.607.712	29.431.977	23.597.572

23. Finančne obveznosti

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	30. september 2020	31. december 2019	30. september 2020	31. december 2019
Kratkoročne finančne obveznosti				
Bančna posojila	24.665.147	26.252.606	24.465.204	24.554.070
Obveznosti iz naslova blagovnih zamenjav	6.834.809	6.183.317	6.834.809	6.104.307
Obveznosti do bank iz naslova zamenjave obrestnih mer	5.488.881	5.045.370	5.026.980	4.812.230
Izdane obveznice	124.964	253.723	124.964	253.723
Obveznosti do bank iz naslova rokovnih poslov	1.308	811.542	1.308	811.542
Druge obveznosti iz finančnih instrumentov	0	0	2.568.846	2.568.846
Druga posojila in finančne obveznosti	436.349	437.238	112.124.328	65.116.744
	37.551.458	38.983.796	151.146.438	104.221.462
Nekratkoročne finančne obveznosti				
Bančna posojila	225.568.224	243.866.632	175.550.335	193.695.821
Izdane obveznice	43.799.977	43.794.326	43.799.977	43.794.326
Posojila, prejeta od družb	378.583	96.830	29.636.849	44.636.849
	269.746.784	287.757.788	248.987.161	282.126.997
Skupaj finančne obveznosti	307.298.242	326.741.584	400.133.599	386.348.458

24. Obveznosti iz najemov

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	30. september 2020	31. december 2019	30. september 2020	31. december 2019
Nekratkoročne obveznosti iz najemov	55.744.898	62.893.671	28.568.586	31.307.247
Kratkoročne obveznosti iz najemov	8.712.473	9.718.871	3.227.791	3.500.072
Skupaj obveznosti iz najemov	64.457.371	72.612.542	31.796.377	34.807.319

25. Kratkoročne poslovne obveznosti

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	30. september 2020	31. december 2019	30. september 2020	31. december 2019
Obveznosti do dobaviteljev	266.077.749	422.816.785	216.575.003	344.918.615
Obveznosti za trošarine	83.070.420	56.222.534	70.688.990	51.375.029
Obveznosti za davek na dodano vrednost	33.837.653	32.671.428	21.781.392	13.409.885
Obveznosti do zaposlencev	14.019.833	12.494.387	10.638.657	9.875.788
Obveznosti za takse za obremenjevanje okolja	8.778.664	8.995.979	8.493.606	8.668.158
Druge obveznosti do države in drugih državnih institucij	3.900.957	4.357.665	1.781.734	2.503.588
Obveznosti za kupljene deleže v družbah	3.221.515	6.086.864	2.997.694	5.845.754
Obveznosti za prispevke za socialno varnost	1.414.118	1.021.092	745.219	727.961
Obveznosti za uvozne dajatve	1.025.322	1.749.912	0	0
Obveznosti v zvezi z razdelitvijo poslovnega izida	607.931	608.792	607.931	608.792
Druge obveznosti	3.588.644	5.125.835	1.345.486	1.584.809
Skupaj kratkoročne poslovne in druge obveznosti	419.542.806	552.151.273	335.655.712	439.518.379

26. Obveznosti na podlagi pogodb s kupci

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	30. september 2020	31. december 2019	30. september 2020	31. december 2019
Kratkoročno prejeti predujmi in varščine	10.412.912	13.667.005	5.338.449	11.801.143
Odloženi prihodki za dane rabate in popuste	2.501.300	638.669	2.138.652	254.434
Odloženi prihodki iz predplačniških kartic	1.148.281	1.613.874	1.019.302	1.467.400
Drugo	3.478	2.083	0	0
Skupaj obveznosti iz pogodb s kupci	14.065.971	15.921.631	8.496.403	13.522.977

27. Druge obveznosti

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	30. september 2020	31. december 2019	30. september 2020	31. december 2019
Vračunani stroški za dopuste	2.696.378	2.716.757	1.839.744	1.839.744
Vračunani odhodki za tankerske prekojnine	446.872	552.664	446.872	545.873
Vračunani stroški koncesijskih dajatev	166.890	274.601	166.890	274.601
Vračunani stroški za najemnine avtocestnih lokacij	91.604	108.859	91.604	108.859
Drugi vračunani stroški	11.867.241	10.916.587	5.412.696	6.659.610
Drugi odloženi prihodki	1.597.890	1.691.101	1.396.424	1.545.361
Skupaj druge obveznosti	16.866.875	16.260.569	9.354.230	10.974.048

28. Finančni instrumenti in tveganje

V tem poglavju so predstavljena razkritja v zvezi s finančnimi instrumenti in tveganji, upravljanje s tveganji pa je razloženo v poslovnem delu tega poročila v poglavju *Upravljanje tveganj*.

O vplivu pandemije Corona virusa (COVID-19) na poslovanje skupine Petrol in upravljanje s tveganji je poročano tudi v poglavju *Vpliv pandemije na poslovanje skupine Petrol*.

Kreditno tveganje

Skupina/Družba je tudi v prvih devetih mesecih leta 2020 aktivno spremljala stanje terjatev do kupcev in nadaljevala z ostrimi pogoji odobravanja prodaje na odprto z zahtevami po ustreznem obsegu kvalitetnih zavarovanj ter z aktivno izterjavo vseh terjatev.

Maksimalno izpostavljenost kreditnemu tveganju predstavlja knjigovodska vrednost finančnih sredstev, ki na dan 30. september 2020 znaša:

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	30. september 2020	31. december 2019	30. september 2020	31. december 2019
Finančna sredstva po poštenu vr. preko drugega vseobsegajočega donosa	4.528.987	4.528.987	2.117.914	2.117.914
Nekratkoročne finančne terjatve	2.404.972	5.017.649	36.142.991	31.876.297
Nekratkoročne poslovne terjatve	8.801.033	8.389.853	8.780.382	8.368.720
Sredstva na podlagi pogodb s kupci	1.723.734	1.819.842	2.548.023	2.095.457
Kratkoročne finančne terjatve	2.028.874	7.701.628	7.468.815	6.848.043
Kratkoročne poslovne terjatve (brez terjatev do države)	327.434.336	461.461.953	232.883.679	320.359.388
Finančna sredstva po poštenu vr. preko poslovnega izida	2.796.680	529.911	2.741.969	394.078
Denar in denarni ustrezniki	67.229.750	41.730.269	20.233.542	17.680.102
Skupaj sredstva	416.948.366	531.180.092	312.917.315	389.739.998

Največjo izpostavljenost kreditnemu tveganju na dan poročanja predstavljajo kratkoročne poslovne terjatve.

Kratkoročne poslovne terjatve Skupine po zapadlosti:

(v EUR)	Razčlenitev po zapadlosti					Skupaj
	nezapadle	zapadle do 30 dni	zapadle od 31 do 60 dni	zapadle od 61 do 90 dni	zapadle nad 90 dni	
Terjatve do kupcev	409.376.524	32.130.824	9.269.440	811.911	1.762.691	453.351.390
Terjatve za obresti	56.387	30.105	22.631	5.501	127.446	242.070
Druge terjatve (brez terjatev do države)	7.383.483	332.125	152.885	0	0	7.868.493
Skupaj stanje 31. decembra 2019	416.816.394	32.493.054	9.444.956	817.412	1.890.137	461.461.953
(v EUR)	Razčlenitev po zapadlosti					Skupaj
	nezapadle	zapadle do 30 dni	zapadle od 31 do 60 dni	zapadle od 61 do 90 dni	zapadle nad 90 dni	
Terjatve do kupcev	279.082.667	26.126.356	5.288.711	1.441.522	1.386.900	313.326.156
Terjatve za obresti	52.365	12.448	13.346	14.243	69.007	161.409
Druge terjatve (brez terjatev do države)	6.514.392	7.271.274	4.955	2.019	154.131	13.946.771
Skupaj stanje 30. septembra 2020	285.649.424	33.410.078	5.307.012	1.457.784	1.610.038	327.434.336

Kratkoročne poslovne terjatve Družbe po zapadlosti:

(v EUR)	Razčlenitev po zapadlosti					Skupaj
	nezapadle	zapadle do 30 dni	zapadle od 31 do 60 dni	zapadle od 61 do 90 dni	zapadle nad 90 dni	
Terjatve do kupcev	275.982.968	20.451.938	6.769.784	386.633	8.050.185	311.641.508
Terjatve za obresti	0	0	0	0	1.470.387	1.470.387
Druge terjatve (brez terjatev do države)	6.762.480	332.125	152.888	0	0	7.247.493
Skupaj stanje 31. decembra 2019	282.745.448	20.784.063	6.922.672	386.633	9.520.572	320.359.388
(v EUR)	Razčlenitev po zapadlosti					Skupaj
	nezapadle	zapadle do 30 dni	zapadle od 31 do 60 dni	zapadle od 61 do 90 dni	zapadle nad 90 dni	
Terjatve do kupcev	197.796.200	14.387.383	3.975.459	1.095.863	7.643.081	224.897.986
Terjatve za obresti	0	0	0	0	1.431.360	1.431.360
Druge terjatve (brez terjatev do države)	2.416.489	4.137.844	0	0	0	6.554.333
Skupaj stanje 30. septembra 2020	200.212.689	18.525.227	3.975.459	1.095.863	9.074.441	232.883.679

Stopnjo obvladovanja terjatev Skupina/Družba meri tudi preko doseganja kriterijev dni vezave terjatev.

(v dnevih)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	1-9 2020	1-12 2019	1-9 2020	1-12 2019
Dnevi vezave				
Pogodbeni dnevi	46	41	41	36
Dnevi zapadlih terjatev	5	4	5	4
Skupaj dnevi vezave terjatev	51	45	46	40

Likvidnostno tveganje

Zaradi negotovosti, s katerimi smo se soočili v času epidemije, smo v skupini Petrol izjemno pozornost posvetili prav obvladovanju likvidnostnega tveganja.

Uspešno obvladovanje likvidnostnega tveganja Skupine/Družbe v skladu s smernicami bonitetne agencije Standard & Poor's ostaja ključni cilj kljub zaostrenim razmeram.

Skupina/Družba upravlja likvidnostno tveganje z:

- ustreznim nivojem zadolženosti (merjeno z kazalnikom neto dolg /EBITDA) skladno s strateškim in poslovnim načrtom,
- zagotavljanjem ustrezne strukturne likvidnosti po metodologiji S&P,
- enotnim in centraliziranim vodenjem Zakladništva na nivoju Skupine,
- letnim planom potrebnih finančnih sredstev za skupino Petrol,
- dnevnim načrtovanjem ter simulacijami denarnega toka za matično družbo in odvisne družbe, po dnevih za dva ali tri mesece vnaprej, kar je v tem času izjemno pomembno orodje,
- enotnim pristopom do bank doma in v tujini,
- računalniško podprtim sistemom vodenja denarnega toka tako za matično družbo kot tudi za vse odvisne družbe,
- centraliziranim zbiranjem prostih denarnih sredstev preko cash-poolinga.

Obenem ima Skupina/Družba sklenjene kreditne linije doma in v tujini v obsegu, ki zagotavlja, da je Skupina v vsakem trenutku sposobna izpolniti vse svoje zapadle obveznosti.

Uspešno načrtovanje denarnih tokov oz. ocena zmanjšanja prilivov zaradi zmanjšanja prodaje, kot je v vsej zgodovini Petrola nismo beležili, nam je omogočalo pravočasno oz. dobro napoved likvidnosti in optimalno vodenje denarnega toka na nivoju Skupine. Močna likvidnostna pozicija nam omogoča tudi poravnavo vseh obveznosti na datum zapadlosti.

Večina finančnih obveznosti iz prejetih dolgoročnih in kratkoročnih posojil je na nivoju matične družbe, ki ima tudi večino prihodkov.

Obveznosti po zapadlosti Skupine za leto, končano 31. decembra 2019:

(v EUR)	Knjigovodska vrednost obveznosti	Obveznost	Pogodbeni denarni tokovi			
			Od 0 do 6 mesecev	Od 6 do 12 mesecev	Od 1 do 5 let	Nad 5 let
Nekratkoročne finančne obveznosti	287.757.788	294.648.899	0	0	283.154.471	11.494.428
Nekratkoročne obveznosti iz najemov	62.893.671	77.846.437	0	0	35.565.932	42.280.505
Nekratkoročne poslovne obveznosti (brez drugih obveznosti)	24.000	24.000	0	0	24.000	0
Kratkoročne finančne obveznosti	38.983.796	41.259.285	28.041.911	13.217.374	0	0
Kratkoročne obveznosti iz najemov	9.718.871	12.051.137	6.126.874	5.924.263	0	0
Obveznosti iz blagovnih rokovnih pogodb*	-	580.963.118	279.834.608	253.863.492	47.265.018	0
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlenecv in iz naslova predujmov)	434.638.276	434.638.276	434.304.146	334.130	0	0
Stanje 31. decembra 2019	834.016.402	1.441.431.152	748.307.539	273.339.259	366.009.421	53.774.933

Obveznosti po zapadlosti Skupine za obdobje, končano 30. septembra 2020:

(v EUR)	Knjigovodska vrednost obveznosti	Obveznost	Pogodbeni denarni tokovi			
			Od 0 do 6 mesecev	Od 6 do 12 mesecev	Od 1 do 5 let	Nad 5 let
Nekratkoročne finančne obveznosti	269.746.784	277.293.135	0	0	265.639.107	11.654.028
Nekratkoročne obveznosti iz najemov	55.744.898	70.214.190	0	0	31.060.319	39.153.871
Nekratkoročne poslovne obveznosti (brez drugih obveznosti)	24.000	24.000	0	0	24.000	0
Kratkoročne finančne obveznosti	37.551.458	40.536.654	26.767.437	13.769.217	0	0
Kratkoročne obveznosti iz najemov	8.712.473	11.091.449	5.684.787	5.406.661	0	0
Obveznosti iz blagovnih rokovnih pogodb*	-	419.127.831	202.287.743	118.705.338	98.134.750	0
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlencev in iz naslova predujmov)	273.495.839	273.495.839	273.030.394	465.445	0	0
Stanje 30. septembra 2020	645.275.452	1.091.783.097	507.770.361	138.346.661	394.858.176	50.807.899

Obveznosti po zapadlosti Družbe za leto, končano 31. decembra 2019:

(v EUR)	Knjigovodska vrednost obveznosti	Obveznost	Pogodbeni denarni tokovi			
			Od 0 do 6 mesecev	Od 6 do 12 mesecev	Od 1 do 5 let	Nad 5 let
Nekratkoročne finančne obveznosti	282.126.997	288.374.289	0	0	276.961.111	11.413.178
Nekratkoročne obveznosti iz najemov	31.307.247	44.772.725	0	0	13.272.342	31.500.383
Nekratkoročne poslovne obveznosti (brez drugih obveznosti)	24.000	24.000	0	0	24.000	0
Kratkoročne finančne obveznosti	104.221.462	105.157.702	37.482.425	67.675.276	0	0
Kratkoročne obveznosti iz najemov	3.500.072	4.757.168	2.459.159	2.298.009	0	0
Obveznosti iz blagovnih rokovnih pogodb*	-	570.844.613	275.175.288	248.404.307	47.265.018	0
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlencev in iz naslova predujmov)	352.957.970	352.957.970	352.904.902	53.068	0	0
Možne obveznosti za dana jamstva**	-	187.793.007	187.793.007	0	0	0
Stanje 31. decembra 2019	774.137.747	1.554.681.474	855.814.781	318.430.661	337.522.471	42.913.561

Obveznosti po zapadlosti Družbe za obdobje, končano 30. septembra 2020:

(v EUR)	Knjigovodska vrednost obveznosti	Obveznost	Pogodbeni denarni tokovi			
			Od 0 do 6 mesecev	Od 6 do 12 mesecev	Od 1 do 5 let	Nad 5 let
Nekratkoročne finančne obveznosti	248.987.161	253.627.489	0	0	242.379.311	11.248.178
Nekratkoročne obveznosti iz najemov	28.568.586	39.944.969	0	0	12.406.281	27.538.688
Nekratkoročne poslovne obveznosti (brez drugih obveznosti)	24.000	24.000	0	0	24.000	0
Kratkoročne finančne obveznosti	151.146.438	154.933.205	119.912.722	35.020.482	0	0
Kratkoročne obveznosti iz najemov	3.227.791	4.323.863	2.254.294	2.069.569	0	0
Obveznosti iz blagovnih rokovnih pogodb*	-	416.194.423	199.354.335	118.705.338	98.134.750	0
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlencev in iz naslova predujmov)	221.526.114	221.526.114	221.358.664	167.450	0	0
Možne obveznosti za dana jamstva**	-	178.858.814	178.858.814	0	0	0
Stanje 30. septembra 2020	653.480.090	1.269.432.876	721.738.830	155.962.839	352.944.341	38.786.866

* Obveznosti iz naslova nabavnih blagovnih rokovnih pogodb predstavljajo pogodbene denarne odtoke na podlagi teh pogodb. Istočasno bo Skupina/Družba prejela ustrezna plačila iz nasprotnih prodajnih blagovnih pogodb.

** Najvišji znesek možnih obveznosti je aločiran v obdobje, v katerem je lahko Družba pozvana k plačilu.

Valutno tveganje

Družba/Skupina je med valutnimi tveganji najbolj izpostavljena tveganju spremembe tečaja EUR/USD. Nabava naftnih derivatov namreč v večji meri poteka v dolarjih, prodaja pa v lokalnih valutah. Varovanje poteka v skladu s Pravilnikom o upravljanju z valutnimi tveganji v skupini Petrol, ki je pripravljen na osnovi "Uredbe o oblikovanju cen določenih naftnih derivatov" za goriva, ki imajo državno uravnavano ceno, in na osnovi internega "Pravilnika o oblikovanju cen mineralnih goriv" za tista goriva, katerih cene se na trgu oblikujejo prosto.

Z valutnim varovanjem se Skupina zavaruje pred izpostavljenostjo spremembi menjalnega razmerja med EUR in USD. Skupina tako fiksira tečaj EUR/USD, ki ga priznavata Uredba o oblikovanju cen določenih naftnih derivatov in interni Pravilnik, in s tem zavaruje maržo. Instrument zavarovanja so rokovne (terminalske) pogodbe z bankami. V času epidemije in padca cen naftnih derivatov sistema varovanja tečajnega tveganja ni bilo potrebno spreminjati.

Glede na to, da so partnerji pri sklepanju rokovnih (terminskih) pogodb za varovanje valutnega tveganja prvovrstne slovenske banke, Skupina/Družba ocenjuje, da je tveganje neizpolnitve sklenjenih pogodb minimalno.

Skupina je izpostavljena valutnim tveganjem tudi pri poslovanju z odvisnimi družbami v jugovzhodni Evropi. Glede na nizko volatilnost tečajev domicilnih valut na jugovzhodnih trgih in razmeroma majhno izpostavljenost Skupina/Družba ocenjuje, da iz tega naslova ni izpostavljena velikim tveganjem. Pri uravnavanju le-teh se v največji meri varujemo z naravnim ščitenjem.

Skupina/Družba je bila v prvih devetih mesecih leta 2020 izpostavljena tudi nekaterim drugim valutam (RON, HUF); izpostavljenost do njih smo zavarovali z uporabo izvedenih finančnih instrumentov.

Izpostavljenost valutam drugih trgov na katerih je Skupina/Družba prisotna s svojimi podjetji je bodisi manjša, bodisi so njihovi tečaji v primerjavi z EUR bistveno manj volatilni. Ocenjujemo, da sprememba tečaja ne bi imela pomembnega vpliva na poslovni izid.

Skupina/Družba odprto valutno pozicijo in občutljivost redno spremlja na podlagi metode VaR za vse valute, katerim smo izpostavljeni.

Cenovno in količinsko tveganje

Skupina/Družba je izpostavljena cenovnim in količinskim tveganjem, ki izhajajo iz poslovanja z energenti. Skupina/Družba uravnava cenovna in količinska tveganja primarno na način, da stremi k uskladitvi nabav in prodaj energentov tako v smislu količin kot nabavno-prodajnih pogojev in s tem varuje ustvarjeno maržo pri energentih. Morebitne preostale neusklajenosti varuje s sklepanjem izvedenih finančnih instrumentov. Glede na poslovni model energenta so postavljeni limiti, ki omejujejo izpostavljenost cenovnim in količinskim tveganjem.

Za varovanje cene naftnega derivata Skupina/Družba uporablja predvsem blagovne zamenjave (menjava variabilne cene za fiksno ceno). Partnerji so svetovne finančne inštitucije in banke ali pa dobavitelji blaga. Skupina/Družba meni, da je tveganje neizpolnitve sklenjenih pogodb minimalno.

Obrestno tveganje

Skupina/Družba je izpostavljena obrestnemu tveganju zaradi najemanja kreditov z variabilno obrestno mero, ki večinoma temelji na Euriborju.

V prvih devetih mesecih leta 2020 je Skupina/Družba nadaljevala s spremljanjem limita spremembe neto obrestnih odhodkov.

Varovanje izpostavljenosti obrestnemu tveganju poteka z uporabo naslednjih instrumentov:

- delno preko tekočega poslovanja s tem, da ima Skupina/Družba obrestno mero pri terjatvah iz poslovanja posredno vezano na gibanje Euribor,
- delno preko terminskega trga s sklepanjem obrestnih zamenjav,
- z zadolževanjem s fiksno obrestno mero.

Skupina/Družba uporablja »hedge accounting« za sklenjene obrestne zamenjave, kjer varovane postavke in instrumenti varovanja tvorijo učinkovito varovalno razmerje, zato pripozna rezultate ščitenja obrestnega tveganja neposredno v kapitalu.

Upravljanje kapitalne ustreznosti

Glavni namen upravljanja s kapitalom je zagotoviti čim večjo finančno stabilnost, dolgoročno plačilno sposobnost in čim višjo vrednost za delničarje. To Skupina/Družba uresničuje tudi s politiko stabilnih dividend za lastnike družbe.

Finančno stabilnost nam dokazuje tudi konec junija 2014 pridobljen rating S&P BBB- in uspešna mednarodna izdaja evroobveznic v višini 265 mio EUR, ki so bile v letu 2019 v celoti poplačane. Bonitetna hiša Standard & Poor's Rating Services nam je dne 24. junija 2020 ponovno potrdila dolgoročno bonitetno oceno BBB- in kratkoročno A-3 družbe Petrol d.d., Ljubljana, ter potrdila tudi oceno prihodnjih obetov bonitetne ocene »stabilno«.

Skupina Petrol je tudi v prvih devetih mesecih leta 2020, kljub vplivom epidemije, nadaljevala z izvajanjem strateške usmeritve, zmanjševanja zadolženosti in z dobrim poslovanjem ter s prodajo poslovno nepotrebnega premoženja izboljšala kazalec neto zadolženosti/kapital.

Knjigovodske in pošteno vrednosti finančnih instrumentov

(v EUR)	Skupina Petrol			
	30. september 2020 Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	31. december 2019 Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost
Neizpeljana finančna sredstva po poštenu vrednosti				
Finančna sredstva po poštenu vrednosti preko drugega vseobsegajočega	4.528.987	4.528.987	4.528.987	4.528.987
Neizpeljana finančna sredstva po odplačni vrednosti				
Finančne terjatve (brez izpeljanih finančnih instrumentov)	4.433.846	4.433.846	12.719.277	12.719.277
Poslovne terjatve (brez terjatev do države)	336.235.369	336.235.369	469.851.806	469.851.806
Denar in denarni ustrezniki	67.229.750	67.229.750	41.730.269	41.730.269
Skupaj neizpeljana finančna sredstva	412.427.952	412.427.952	528.830.339	528.830.339
Neizpeljane finančne obveznosti po odplačni vrednosti				
Bančna posojila in druge finančne obveznosti (brez izpeljanih fin.inštr.)	(294.973.244)	(294.973.244)	(314.701.355)	(314.701.355)
Obveznosti iz najemov	(64.457.371)	(64.457.371)	(72.612.542)	(72.612.542)
Poslovne obveznosti (brez drugih dolgoročnih obveznosti in brez kratkoročnih obveznosti do države, zaposlenecv ter iz naslova predujmov)	(273.519.839)	(273.519.839)	(434.662.276)	(434.662.276)
Skupaj neizpeljane finančne obveznosti	(632.950.454)	(632.950.454)	(821.976.173)	(821.976.173)
Izpeljani finančni instrumenti po poštenu vrednosti				
Izpeljani finančni instrumenti (sredstva)	2.796.680	2.796.680	529.911	529.911
Izpeljani finančni instrumenti (obveznosti)	(12.324.998)	(12.324.998)	(12.040.229)	(12.040.229)
Skupaj izpeljani finančni instrumenti	(9.528.318)	(9.528.318)	(11.510.318)	(11.510.318)

(v EUR)	Petrol d.d.			
	30. september 2020		31. december 2019	
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost
Neizpeljana finančna sredstva po poštenu vrednosti				
Finančna sredstva po poštenu vrednosti preko drugega vseobsegajočega	2.117.914	2.117.914	2.117.914	2.117.914
Neizpeljana finančna sredstva po odplačni vrednosti				
Finančne terjatve (brez izpeljanih finančnih instrumentov)	43.611.806	43.611.806	38.724.340	38.724.340
Poslovne terjatve (brez terjatev do države)	241.664.061	241.664.061	328.728.108	328.728.108
Denar in denarni ustrezniki	20.233.542	20.233.542	17.680.102	17.680.102
Skupaj neizpeljana finančna sredstva	307.627.323	307.627.323	387.250.463	387.250.463
Neizpeljane finančne obveznosti po odplačni vrednosti				
Bančna posojila in druge finančne obveznosti (brez izpeljanih fin.inštr.)	(385.701.656)	(385.701.656)	(372.051.534)	(372.051.534)
Obveznosti iz najemov	(31.796.377)	(31.796.377)	(34.807.319)	(34.807.319)
Poslovne obveznosti (brez drugih dolgoročnih obveznosti in brez kratkoročnih obveznosti do države, zaposlencev ter iz naslova predujmov)	(221.550.114)	(221.550.114)	(352.981.970)	(352.981.970)
Skupaj neizpeljane finančne obveznosti	(639.048.147)	(639.048.147)	(759.840.823)	(759.840.823)
Izpeljani finančni instrumenti po poštenu vrednosti				
Izpeljani finančni instrumenti (sredstva)	2.741.969	2.741.969	394.078	394.078
Izpeljani finančni instrumenti (obveznosti)	(14.431.942)	(14.431.942)	(14.296.925)	(14.296.925)
Skupaj izpeljani finančni instrumenti	(11.689.973)	(11.689.973)	(13.902.847)	(13.902.847)

29. Posli s povezanimi osebami

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	1-9 2020	1-9 2019	1-9 2020	1-9 2019
Prihodki od prodaje:				
odvisne družbe	-	-	150.813.397	247.955.331
skupaj obvladovane družbe	373.484	587.868	58.288	32.407
pridružene družbe	14.942	15.996	14.942	15.996
Nabavna vrednost prodanega blaga:				
odvisne družbe	-	-	30.068.749	30.416.451
skupaj obvladovane družbe	72.719	145.817	0	0
Stroški materiala:				
odvisne družbe	-	-	145.564	178.864
skupaj obvladovane družbe	1.158	2.505	564	1.191
Stroški storitev:				
odvisne družbe	-	-	457.875	564.763
Dobiček izpeljanih finančnih instrumentov:				
odvisne družbe	-	-	1.019.973	678.681
Izguba izpeljanih finančnih instrumentov:				
odvisne družbe	-	-	1.366.679	966.777
Finančni prihodki iz deležev v družbah v Skupini:				
odvisne družbe	-	-	2.099.057	756.521
skupaj obvladovane družbe	107.330	132.970	172.934	150.000
pridružene družbe	726.077	575.878	1.099.358	1.204.194
Finančni prihodki za obresti:				
odvisne družbe	-	-	369.221	225.927
skupaj obvladovane družbe	648	641	648	641
pridružene družbe	0	12	0	12
Drugi finančni prihodki:				
odvisne družbe	-	-	159.992	134.854
pridružene družbe	1.261	1.335	1.261	1.335
Finančni odhodki zaradi slabitve naložb:				
odvisne družbe	0	0	3.047.825	0
Finančni odhodki za obresti:				
odvisne družbe	-	-	798.261	700.968
skupaj obvladovane družbe	0	108	0	108
Popravek vrednosti poslovnih terjatev:				
skupaj obvladovane družbe	628.420	411.000	628.420	411.000

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	30. september 2020	31. december 2019	30. september 2020	31. december 2019
Naložbe v družbe v Skupini:				
odvisne družbe	-	-	346.749.377	341.346.801
skupaj obvladovane družbe	544.352	610.273	233.000	233.000
pridružene družbe	53.516.540	54.655.607	29.185.477	29.939.454
Nekratkoročne finančne terjatve:				
odvisne družbe	-	-	35.094.252	30.838.499
skupaj obvladovane družbe	388.006	3.386.400	543.006	3.541.400
Sredstva na podlagi pogodb s kupci				
odvisne družbe	-	-	1.441.923	531.449
Kratkoročne poslovne terjatve:				
odvisne družbe	-	-	19.719.822	20.455.188
skupaj obvladovane družbe	68.266	111.605	7.432	7.387
pridružene družbe	506	533	506	533
Kratkoročne finančne terjatve:				
odvisne družbe	-	-	6.306.821	5.365.733
skupaj obvladovane družbe	584.628	201.281	584.628	201.281
Kratkoročni depoziti do 3 mesecev:				
odvisne družbe	-	-	259.957	0
Nekratkoročne finančne obveznosti:				
odvisne družbe	-	-	29.636.849	44.636.849
Kratkoročne finančne obveznosti:				
odvisne družbe	-	-	114.475.049	67.467.465
skupaj obvladovane družbe	125.012	125.012	125.012	125.012
Kratkoročne poslovne obveznosti:				
odvisne družbe	-	-	1.894.856	9.262.126
skupaj obvladovane družbe	6.527	28.200	0	0
Kratkočasno vračunani stroški in odhodki:				
odvisne družbe	-	-	893.104	3.432.743
Obveznosti na podlagi pogodb s kupci				
odvisne družbe	-	-	5.773	1.675

30. Pogojne obveze

Možne obveznosti za dana jamstva

(v EUR)	Petrol d.d.		Petrol d.d.	
	30. september 2020	31. december 2019	30. september 2020	31. december 2019
Izdana garancija za družbo:	Vrednost izdane garancije		Vrednost izkoriščene garancije	
Petrol d.o.o.	107.994.742	102.091.025	71.402.308	76.293.834
Vjetrolektrarna Ljubač d.o.o.	23.792.130	23.792.130	0	0
Geoplin d.o.o. Ljubljana	13.000.000	28.000.000	5.630.000	2.174.815
Petrol d.o.o. Beograd	7.620.081	6.580.000	532.199	466.736
Petrol BH Oil Company d.o.o. Sarajevo	4.466.135	4.466.135	2.602.985	2.200.742
Petrol Trade Handelsgesellschaft m.b.H.	3.000.000	3.000.000	1.800.000	1.800.000
Aquasystems d.o.o.	911.309	911.309	911.309	911.309
Petrol Crna Gora MNE d.o.o.	590.000	590.000	171.385	97.770
Skupaj	161.374.397	169.430.599	83.050.186	83.945.206
Druge garancije	6.948.896	5.019.756	6.948.896	4.924.665
Menice za poroštvo	10.535.522	13.342.652	10.535.522	13.342.652
Skupaj možne obveznosti za dana jamstva	178.858.814	187.793.007	100.534.603	102.212.523

Vrednost izdane garancije predstavlja maksimalno vrednost izdane garancije, vrednost izkoriščene garancije pa predstavlja vrednost, za katero ima družba izkazane obveznosti, za katere so garancije izdane.

Možne obveznosti iz naslova tožb

Proti Družbi kot toženi stranki in dolžniku potekajo na sodišču tožbe v skupnem znesku 21.946.715 EUR. Uprava Družbe ocenjuje, da obstaja verjetnost izgube nekaterih tožb. Zaradi tega ima Družba v ta namen oblikovane dolgoročne rezervacije, ki na dan 30. september 2020 znašajo 358.031 EUR.

Proti Skupini kot toženi stranki in dolžniku potekajo na sodišču tožbe v skupnem znesku 22.383.332 EUR. Uprava Skupine ocenjuje, da obstaja verjetnost izgube nekaterih tožb. Zaradi tega ima Skupina v ta namen oblikovane dolgoročne rezervacije, ki na dan 30. september 2020 znašajo 511.798 EUR.

31. Dogodki po datumu poročanja

Pojav virusa in svetovne pandemije vpliva tudi na poslovanje skupine Petrol. Vplivi so podrobneje predstavljeni v poglavju *Vpliv pandemije na poslovanje skupine Petrol*.

Po datumu poročanja ni drugih dogodkov, ki bi pomembno vplivali na prikazane izkaze v prvih devetih mesecih leta 2020.

PRILOGA 1: ORGANIZACIJSKA SHEMA SKUPINE PETROL

SKUPINA PETROL na 30. september 2020	PRODAJA	ENERGETSKE IN OKOLJSKE REŠITVE	PROIZVODNJA ELEKTRIKE IZ OBNOVLJIVIH VIROV	MOBILNOST
Matična družba				
PETROL d.d., LJUBLJANA	✓	✓	✓	✓
Odkupne družbe				
PETROL d.o.o. (100 %)	✓	✓		✓
PETROL JAVNA RASVJETA d.o.o. (100 %)		✓		
ADRIA-PLIN d.o.o. (75 %)	✓			
PETROL BH OIL COMPANY d.o.o. Sarajevo (100 %)	✓			
PETROL d.o.o. BEOGRAD (100 %)	✓	✓		
Petrol LUMENNIS PB d.o.o. Beograd (100 %)		✓		
Petrol LUMENNIS VS d.o.o. Beograd (100 %)		✓		
PETROL CRNA GORA MNE d.o.o. (100 %)	✓			
PETROL TRADE HANDELSGES.m.b.H. (100 %)	✓			
BEOGAS d.o.o. (100 %)	✓	✓		
PETROL LPG d.o.o. Beograd (100 %)	✓			
TIGAR PETROL d.o.o. (100 %)	✓			
PETROL LPG HIB d.o.o. (100 %)	✓			
PETROL POWER d.o.o. Sarajevo (99,7518 %)			✓	
PETROL-ENERGETIKA DOOEL Skopje (100 %)	✓			
PETROL BUCHAREST ROM S.R.L. (100 %)	✓			
PETROL PRAHA CZ S.R.O. (100 %)	✓			
PETROL TRADE SLOVENIJA L.L.C. (100 %)	✓			
PETROL HIDROENERGIJA d.o.o. Teslić (80 %)			✓	
VJETROELEKTRANE GLUNČA d.o.o. (100 %)			✓	
IG ENERGETSKI SISTEMI d.o.o. (100 %)	✓			
PETROL GEO d.o.o. (100 %)		✓		
EKOEN d.o.o. (100 %)		✓		
EKOEN GG d.o.o. (100 %)		✓		
EKOEN S d.o.o. (100 %)		✓		
ZAGORSKI METALAC d.o.o. (75 %)	✓	✓		
MBILLS d.o.o. (100 %)	✓			
ATET d.o.o. (72,96 %; 76 % glasovalnih pravic)				✓
VJETROELEKTRANA LJUBAČ d.o.o. (100 %)			✓	
STH ENERGY d.o.o. Kraljevo (80 %)				
GEOPLIN d.o.o. Ljubljana (74,28 %)	✓			
GEOCOM d.o.o. (100 %)	✓			
GEOPLIN D.O.O., Zagreb (100 %)	✓			
GEOPLIN D.O.O. Beograd (100 %)	✓			
ZAGORSKI METALAC d.o.o. (25 %)	✓	✓		
Skupaj obvladovane družbe				
PETROL OTI SLOVENIJA L.L.C. (51 %)	✓			
PETROL - OTI - TERMINAL L.L.C. (100 %)	✓			
GEOENERGO d.o.o. (50 %)		✓		
VJETROELEKTRANA DAZLINA d.o.o. (50 %)			✓	
SOENERGETIKA d.o.o. (25 %)		✓		
Pridružene družbe				
PLINHOLD d.o.o. Ljubljana (29,6985 %)		✓		
AQUASYSTEMS d.o.o. (26 %)		✓		
IVICOM ENERGY d.o.o., Žagubica (25 %)			✓	