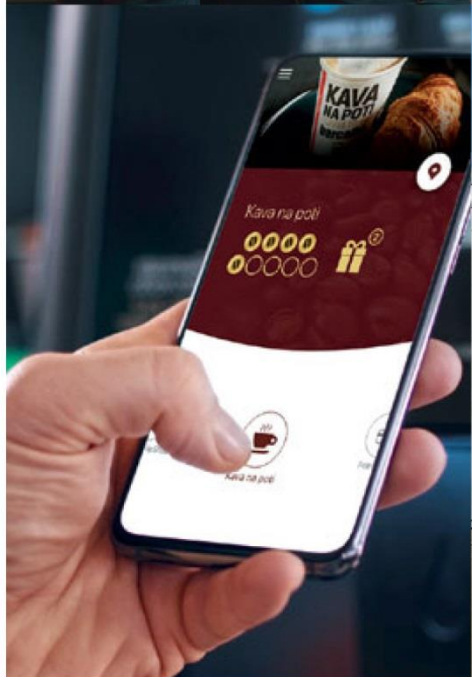


Poročilo o poslovanju

skupine Petrol in družbe
Petrol d.d., Ljubljana

v prvih treh mesecih
leta 2023



PETROL

Energija za življenje



Poročilo o poslovanju skupine Petrol in družbe Petrol d.d., Ljubljana, v prvih treh mesecih leta 2023

KAZALO

UVOD.....	4
1. Izjava o odgovornosti uprave.....	5
2. Uvodna pojasnila.....	6
3. Poudarki poslovanja skupine Petrol.....	7
4. Strateške usmeritve.....	9
POSLOVNO POROČILO	10
5. Analiza uspešnosti poslovanja skupine Petrol	11
6. Poslovanje po produktnih skupinah	25
7. Večji korporativni projekti.....	36
8. Naložbe	37
9. Upravljanje tveganj.....	38
10. Delnica in lastniška struktura	43
TRAJNOSTNI RAZVOJ	48
11. Odgovornost do naravnega okolja	49
12. Zaposleni.....	50
13. Nadzor kakovosti	52
14. Družbena odgovornost	54
OSTALE INFORMACIJE	55
15. Strategija skupine Petrol za obdobje 2021–2025.....	56
16. Plan za leto 2023.....	59
17. Alternativna merila uspešnosti poslovanja	61
18. Skupščina družbe Petrol d.d., Ljubljana	62
19. Nadzorni svet družbe Petrol d.d., Ljubljana.....	62
20. Bonitetna ocena	62
21. Dogodki po koncu obračunskega obdobja	62
RAČUNOVODSKO POROČILO	63
22. Prikaz finančne uspešnosti skupine Petrol in družbe Petrol d.d., Ljubljana	64
23. Pojasnila k računovodskim izkazom	70
24. Poročanje po odsekih	71
25. Razkritja k posameznim postavkam v računovodskih izkazih	73
26. Finančni instrumenti in tveganje	84
27. Posli s povezanimi osebami	92
28. Pogojne obveze.....	93
29. Dogodki po datumu poročanja	94
Priloga 1: Organizacijska shema skupine Petrol	95

UVOD

1. Izjava o odgovornosti 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 Zoran Gračner, član uprave, delavski direktor, izjavljajo, po njihovem najboljšem vedenju:

- da je računovodsko poročilo skupine Petrol in družbe Petrol d.d., Ljubljana, za prve tri mesece leta 2023 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 prve tri mesece leta 2023 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 prve tri mesece leta 2023 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



Zoran Gračner
član uprave, delavski direktor

Ljubljana, 11. maj 2023

2. Uvodna pojasnila

Objava poročila o poslovanju skupine Petrol in družbe Petrol d.d., Ljubljana, Dunajska 50, v prvih treh mesecih leta 2023, 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 prve tri mesece leta 2023, 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 treh mesecih leta 2023 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. in 15. uro.

Nadzorni svet družbe je poročilo o poslovanju skupine Petrol in družbe Petrol d.d., Ljubljana, v prvih treh mesecih leta 2023 obravnaval na seji dne 18. maja 2023.

Podatki o matični družbi Petrol d.d., Ljubljana, na 31. marec 2023

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
Spletna stran	http://www.petrol.si
Šifra dejavnosti	47.301
Matična številka	5025796000
Davčna številka	SI 80267432
Vpoklican kapital	52,24 mio EUR
Število delnic	41.726.020
Predsednica uprave	Nada Drobne Popović
Člani uprave	Matija Bitenc, Jože Bajuk, Jože Smolič, Zoran Gračner (delavski direktor)
Predsednik nadzornega sveta	Janez Žlak

3. Poudarki poslovanja skupine Petrol

Skupina Petrol	EM	1-3 2023	1-3 2022	Indeks 2023/2022
Prihodki od prodaje	mio EUR	1.826,5	1.936,8	94
Prilagojeni kosmati poslovni izid ¹	mio EUR	111,9	162,2	69
Poslovni izid iz poslovanja	mio EUR	34,0	38,9	87
Čisti poslovni izid	mio EUR	24,8	32,4	77
Kapital ⁴	mio EUR	876,1	860,2	102
Bilančna vsota ⁴	mio EUR	2.667,8	2.740,6	97
EBITDA ^{1, 2}	mio EUR	59,1	65,6	90
EBITDA/prilagojeni kosmati poslovni izid ^{1, 2}	%	52,8	40,4	131
Stroški iz poslovanja/prilagojeni kosmati poslovni izid ¹	%	116,7	73,5	159
Neto dolg/kapital ^{1, 4}		0,7	0,6	116
Neto dolg/EBITDA ^{1, 2, 3}		2,4	5,4	46
Dodana vrednost na zaposlenega ^{1, 2}	tisoč EUR	16,6	16,8	99
Čisti poslovni izid na delnico, ki pripada lastnikom obvladujoče družbe ⁵	EUR	0,6	0,7	86
Neto naložbe ¹	mio EUR	18,3	8,2	224
Količinska prodaja goriv in derivatov	tisoč ton	884,1	906,4	98
Količinska prodaja zemeljskega plina	TWh	4,6	5,7	81
Količinska prodaja električne energije	TWh	2,6	2,9	89
Prihodki od prodaje trgovskega blaga in storitev	mio EUR	118,3	101,5	117

¹ Alternativno merilo uspešnosti poslovanja (APM), opredeljeno v poglavju Alternativna merila uspešnosti poslovanja.

² EBITDA = poslovni izid iz poslovanja + neto popravki vrednosti poslovnih terjatev + stroški amortizacije.

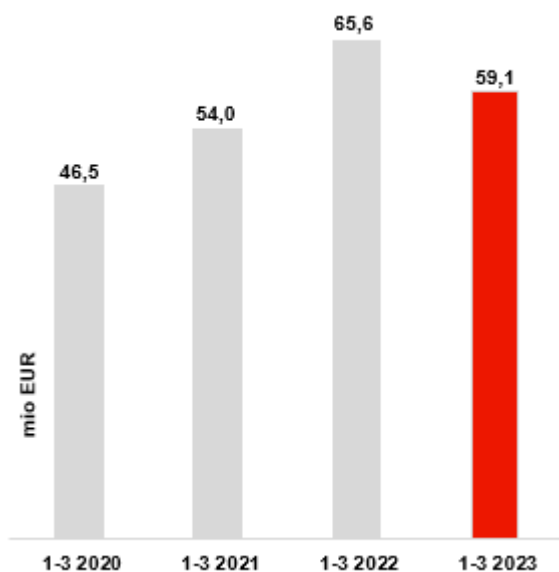
³ Preračun EBITDA na letni nivo.

⁴ Podatek za leto 2022 na 31. december.

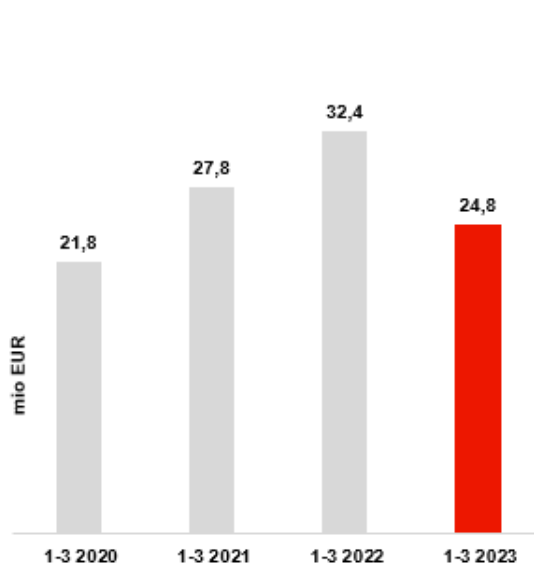
⁵ 1-3 2022 - preračun z upoštevanjem razdelitve delnic.

Skupina Petrol	EM	31. 3. 2023	31. 12. 2022	Indeks 2023/2022
Število zaposlenih		6.103	6.224	98
Število bencinskih servisov		594	594	100
Število polnilnic za električna vozila v upravljanju skupine Petrol		427	417	102
Število odjemalcev električne energije	tisoč	222,4	225,7	99
Število odjemalcev zemeljskega plina (podatki za Geoplin d.o.o., Ljubljana niso vključeni)	tisoč	55,2	60,4	91

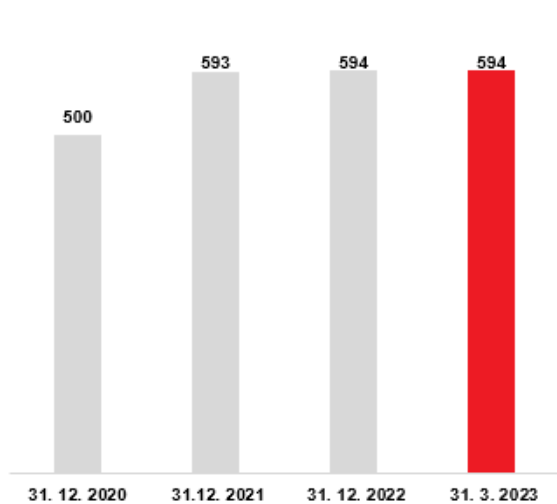
EBITDA



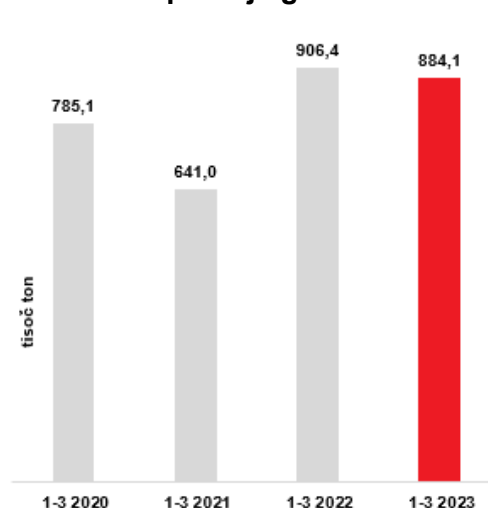
Čisti poslovni izid



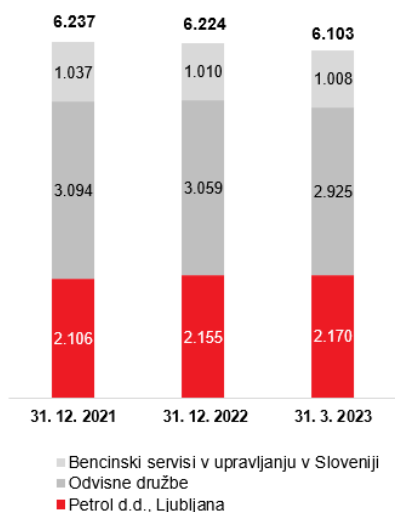
Število bencinskih servisov



Količinska prodaja goriv in derivatov



Število zaposlenih



Struktura investiranih sredstev



4. Strateške usmeritve

Poslanstvo

S širokim naborom energentov, celovitimi energetske rešitvami ter digitalnim pristopom, postavljamo uporabnika v središče naše pozornosti. Želimo postati prva izbira za nakupe na poti. Skupaj s partnerji oblikujemo rešitve za enostavnejši prehod na čistejšo vire energije. Odločno in aktivno ustvarjamo zeleno energetsko prihodnost ter dolgoročno povečujemo vrednost za naše kupce, delničarje in družbo.

Obljuba

Z energetsko tranzicijo ustvarjamo zeleno prihodnost ter pomembno prispevamo k zaščiti okolja, v katerem živimo.

Vizija

Postati integriran partner v energetske tranziciji z odlično uporabniško izkušnjo.

Vrednote

- **Spoštovanje:** Spoštujemo sočloveka in okolje.
- **Zaupanje:** S poštenostjo gradimo partnerstva.
- **Odličnost:** Hočemo biti najboljši v vsem, kar delamo.
- **Ustvarjalnost:** S svojimi idejami ustvarjamo napredek.
- **Srčnost:** Delamo zavzeto in pogumno.

V Petrolu čutimo posebno odgovornost do svojih zaposlenih, kupcev, dobaviteljev, poslovnih partnerjev, lastnikov in družbe kot celote. Njihova pričakovanja uresničujemo z motiviranimi in podjetniško usmerjenimi zaposlenimi, upoštevamo temeljna zakonska in moralna pravila na vseh trgih, kjer poslujemo, ter skrbimo za varovanje okolja.

POSLOVNO POROČILO

5. Analiza uspešnosti poslovanja skupine Petrol

5.1. Poslovno okolje

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 sodita: gibanje cen energentov in gibanje tečaja ameriškega dolarja, ki sta odraz svetovnih gospodarskih gibanj. Poleg tega na trgih, kjer posluje skupina Petrol, pomembno vplivajo na poslovanje tudi lokalne gospodarske razmere (gospodarska rast, stopnja rasti cen, rast potrošnje in proizvodnje) ter ukrepi, s katerimi država uravnava cene in trg energentov.

Leto 2022, ki je bilo eno najbolj turbulentnih v zadnjem obdobju, se je zaključilo z znižanjem cen energentov na ravni pred začetkom vojne v Ukrajini. Gospodarska rast se je v evrskem območju v drugi polovici leta precej upočasnila, vendar manj kot so napovedovale mednarodne institucije. Težave v dobavnih verigah postopno popuščajo, cene energentov so se ob zanesljivejši oskrbi znižale, kazalniki zaupanja se izboljšujejo. Mednarodne institucije v zadnjih napovedih pričakujejo postopno okrepitev gospodarske rasti v trgovinskih partnericah Slovenije. Ob stabilnejših razmerah na energetskega trgu se za leto 2023 pričakuje tudi krepitev gospodarske rasti, zmanjšali naj bi se tudi inflacijski pritiski. Pričakuje se postopna krepitev zunanega povpraševanja ter manjšanje težav v dobavnih verigah. Še vedno pa ostaja velika negotovost glede nadaljnjega poteka vojne v Ukrajini, ki pa lahko močno vpliva na uresničitev gospodarskih napovedi ter razpoložljivost energentov in njihove cene.

Gospodarska napoved se je izboljšala tudi za Slovenijo, predvsem zaradi nadaljevanja domačega trošenja in rekordne zaposlenosti, še vedno pa se soočamo z visoko inflacijo.

Visoke cene energentov in naraščajoča inflacija v začetku leta 2022 so bili povod za regulacijo cen goriv na trgih, kjer poslujemo. Regulaciji cen goriv sta sledili še regulacija cen zemeljskega plina in električne energije, kar vse vpliva na poslovanje skupine Petrol.

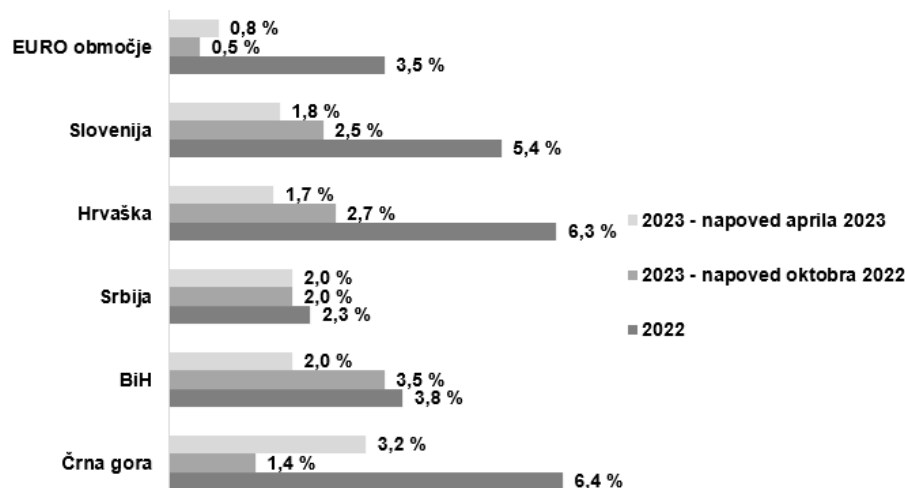
Mednarodni denarni sklad je v svojih napovedih v publikaciji World Economic Outlook, v začetku oktobra 2022 predvidel za Slovenijo 1,7-odstotno gospodarsko rast v letu 2023, aprila 2023 pa je napoved znižal na 1,6-odstotka. Za Hrvaško, ki je drugi največji trg skupine Petrol, je v oktobru 2022 napovedal 2,7-odstotno gospodarsko rast, v aprilu 2023 pa jo je znižal na 1,7 odstotka. UMAR v Pomladanski napovedi gospodarskih gibanj za Slovenijo za leto 2023 napovedal 1,8-odstotno rast.

Inflacijo za leto 2023 je Mednarodni denarni sklad v marcu 2023 napovedal v višini 6,4 odstotka (5,1 odstotek v oktobru 2022) za Slovenijo in v višini 7,4 odstotka (5,5 odstotka v oktobru 2022) za Hrvaško.

UMAR za Slovenijo v pomladanski napovedi 2023 za leto 2023 napoveduje inflacijo v višini 7,1 odstotka (povprečje leta, oziroma 5,1 odstotek december 2023 na december 2022), medtem ko je v jesenski napovedi 2022 predvidel za leto 2023 inflacijo v višini 6,0 odstotka (povprečje leta, oziroma 3,9 odstotka december 2023 na december 2022).

Skupina Petrol na vseh trgih, kjer posluje, pri pripravi in izvajanju ukrepov dosledno upošteva navodila oblasti. Spoštujemo vse uredbe o določanju cen naftnih derivatov in ostalih energentov na vseh trgih, kjer poslujemo.

Sprememba BDP v %

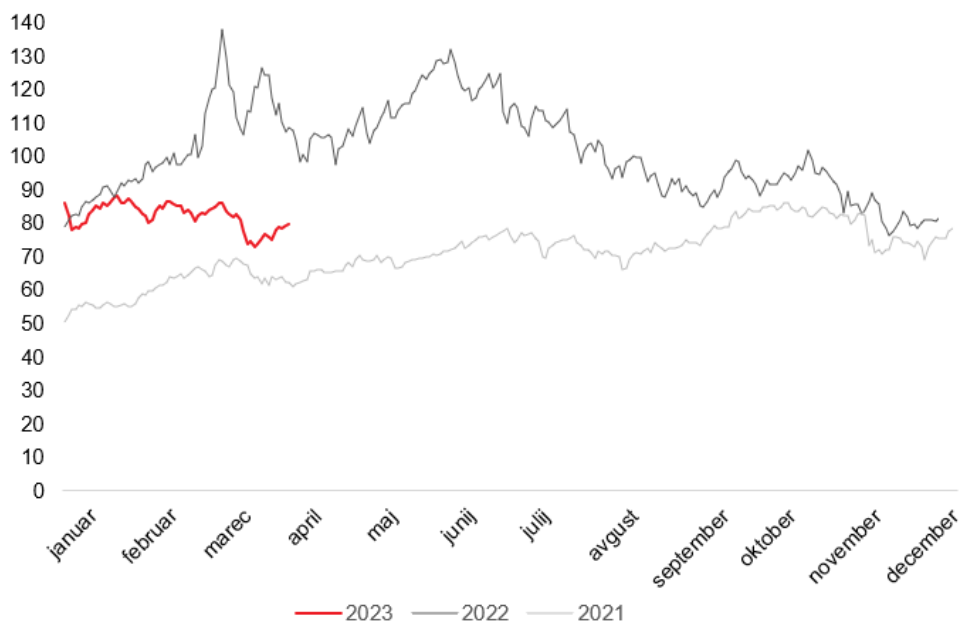


Vir: Mednarodni denarni sklad, UMAR

Gibanje cen nafte in proizvodov iz nafte

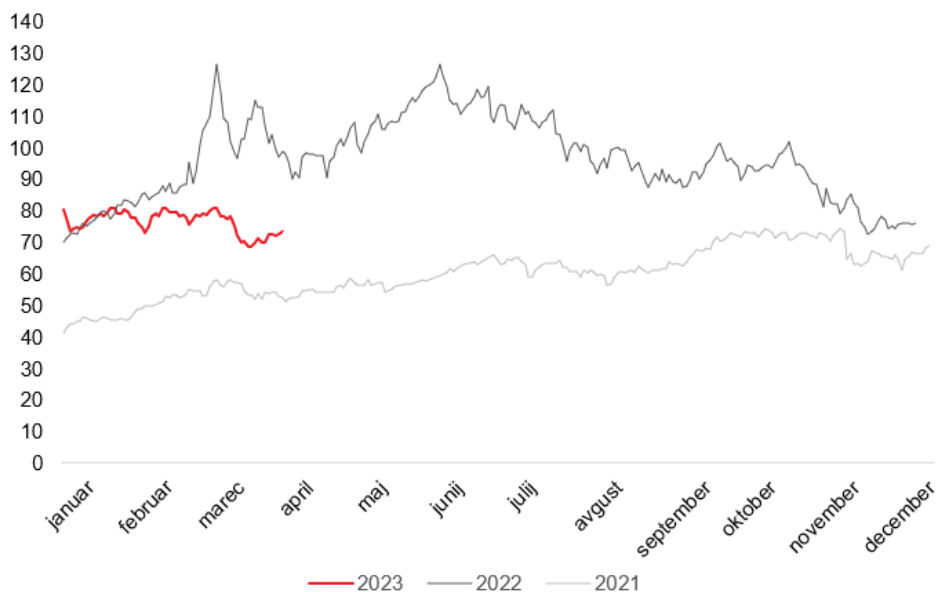
Cena severnomorske nafte Brent Dated se je od začetka leta 2023 gibala med 73,0 USD/sod in 88,2 USD/sod. Povprečna cena je v prvih treh mesecih leta 2023 znašala 82,2 USD/sod, kar je 20 odstotkov manj kot v enakem obdobju lani, ko se je v Ukrajini začela vojna. Na ceno nafte so vplivali podatki o stanju svetovnega gospodarstva, stanje svetovnih zalog nafte in podatki o količini načrpane nafte s strani organizacije OPEC.

Gibanje cene nafte Brent Dated v prvih treh mesecih leta 2023 ter v letih 2022 in 2021 v USD/sod



Vir: Petrol, 2023

Gibanje cene nafte Brent Dated v prvih treh mesecih leta 2023 ter v letih 2022 in 2021 v EUR/sod



Vir: Petrol, 2023

Cena dizla se je v prvih treh mesecih leta 2023 gibala med 747,5 USD na metrično enoto in 1.022,0 USD na metrično enoto. Povprečna cena je v prvih treh mesecih leta 2023 znašala 853,3 USD na metrično enoto, kar je 7 odstotkov manj kot v prvih treh mesecih leta 2022, ko je bila povprečna cena 921,8 USD na metrično enoto.

Cena bencina se je v prvih treh mesecih leta 2023 gibala med 769,0 USD na metrično enoto in 929,0 USD na metrično enoto. Povprečna cena bencina je v prvih treh mesecih leta 2023 znašala 857,9 USD na metrično enoto, kar je 9 odstotkov manj kot v prvih treh mesecih leta 2022, ko je bila povprečna cena 943,5 USD na metrično enoto.

Cena bencina je v prvih treh mesecih leta 2023 pridobivala, cena dizla pa izgubljala na vrednosti. V začetku februarja je cena bencina po več kot pol leta spet narasla nad ceno dizla. Cena bencina je 31. marca 2023 znašala 900,8 USD na metrično enoto, cena dizla pa 772,8 USD na metrično enoto, kar pomeni, da je bil bencin za 128,0 USD na metrično enoto dražji od dizla.

V prihodnje bodo na gibanje cen surove nafte najbolj vplivali: situacija v Ukrajini, dogovori organizacije OPEC o količini načrpane nafte ter vpliv situacije v svetovnem gospodarstvu na povpraševanje po nafti.

Regulacija cen proizvodov iz nafte

Slovenija

V Sloveniji je cena ekstra lahkega kurilnega olja regulirana že od 20. oktobra 2021, z izjemo obdobja od 22. maja do 12. septembra 2022.

Cene motornega bencina NMB-95 in dizla so regulirane od 15. marca 2022 naprej, z izjemo kratkega obdobja med 1. in 10. majem. Omejitev prodajnih cen je bila v veljavi do 20. junija, od 21. junija naprej pa so z uredbo določene najvišje marže trgovcev.

Vlada Republike Slovenije je 15. junija 2022 sprejela novo uredbo, iz katere so izvzete cene pogonskih goriv na bencinskih servisih na površinah avtocest in ob hitrih cestah, prav tako so iz regulacije izvzeta premium goriva: NMB-100 in iQ dizel. Drobnoprodajne in veleprodajne cene za te servise in premium goriva so oblikovane prosto na trgu. Vlada je z uredbo prekinila omejitev maksimalnih cen in omejila višino marže trgovcev na 0,0591 EUR/liter za dizel in za NMB-95 na 0,0607 EUR/liter, po 17. avgustu 2022 pa za dizel na 0,0983 EUR/liter in za NMB-95 na 0,0994 EUR/liter. Uredba velja od vključno 21. junija 2022 naprej, za čas veljavnosti enega leta. Uredba iz formule za izračunavanje modelske cene izloča dodatek za biokomponento, čeprav jo je treba skladno z Uredbo o obnovljivih virih energije v prometu z dne 30. decembra 2021 še vedno dodajati fosilnim gorivom.

Po uredbi 2. decembra 2022, ki jo je sprejela Vlada Republike Slovenije, se pri izračunu najvišjih dovoljenih maloprodajnih cen upošteva tudi dodatek za biokomponento pri gorivih NMB-95 in dizel. Za prvi izračun povprečne 14-dnevne prodajne cene tekočega obdobja brez dajatev se je upoštevalo obračunsko obdobje od 21. novembra 2022 do 2. decembra 2022.

Hrvaška

Na Hrvaškem so cene regulirane od 7. februarja 2022 naprej. Prvi mesec so bile z uredbo določene maksimalne prodajne cene, ki so bile nižje od nabavnih cen reguliranih goriv, od 7. marca naprej pa so bile z uredbo določene najvišje marže, ki so sicer omogočale pokrivanje nabavne cene, ni pa bilo omogočeno pokrivanje vseh stroškov. Maksimalne prodajne cene so bile določene še v obdobju od 21. junija do 18. julija in od 18. do 24. oktobra. Od 12. septembra naprej hrvaška vlada regulira tudi cene UNP – za mešanico propan-butan za velike rezervoarje in za jeklenke.

Vlada Republike Hrvaške je 2. januarja 2023 sprejela Uredbo o oblikovanju najvišjih maloprodajnih cen, s katero so določene najvišje marže, in sicer za motorne bencine (evrosuper 95) v višini 0,0995 EUR/liter, za evrodizel v višini 0,0995 EUR/liter, za plavi dizel v višini 0,0531 EUR/liter), za mešanico propan-butan za velike rezervoarje oz. plinohrame v višini 0,3716 EUR/kg in za UNP jeklenke (7,5 kg ali več) v višini 0,8229 EUR/kg. Uredba je veljala od 3. januarja 2023 dalje. Hrvaška vlada je vsaka dva tedna podaljševala veljavnost uredbe, z uredbo od 27. februarja 2023 pa ni omejila datuma veljavnosti uredbe.

Srbija

V Srbiji je Vlada Republike Srbije sprejela Uredbo o omejevanju cen naftnih (neaditiviranih) derivatov, ki se nanaša na evrodizel in neosvinčeni bencin in je v veljavi od 12. februarja 2022 naprej. Z dopolnjeno uredbo z dne 11. marca 2022 je najvišja maloprodajna cena z davkom na dodano vrednost za evrodizel in neosvinčeni bencin NMB-95 določena v višini povprečne veleprodajne cene derivatov v Srbiji, povečane za 6 RSD/liter (0,05 EUR/liter), pozneje (s spremembo 29. aprila 2022) pa povečane za 7 RSD/liter (0,06 EUR/liter). Pred tem so se maloprodajne cene proizvodov iz nafte oblikovale prosto po tržnih pogojih. Vlada Republike Srbije mesečno podaljšuje trajanje uredbe.

Vlada Republike Srbije je 24. februarja 2023 sprejela Uredbo o omejevanju cen naftnih derivatov, s katero je določena najvišja maloprodajna cena z davkom na dodano vrednost za evrodizel in neosvinčeni bencin NMB-95. Določena je v višini povprečne veleprodajne cene derivatov v Srbiji, povečane za 13 RSD/liter (0,11 EUR/liter). Uredba velja do 31. marca 2023.

Bosna in Hercegovina

V Bosni in Hercegovini je od 3. aprila 2021 omejena maloprodajna kalkulativna marža do največ 0,25 BAM/liter (0,128 EUR/liter), veleprodajna marža na 0,06 BAM/liter (0,0307 EUR/liter) – pred tem pa so se maloprodajne cene proizvodov iz nafte oblikovale prosto po tržnih pogojih.

Črna gora

V Črni gori se cene proizvodov iz nafte oblikujejo v skladu z Uredbo o načinu oblikovanja maksimalnih maloprodajnih cen naftnih derivatov, ki je v veljavi od marca 2021. Cene se spreminjajo vsakih 14 dni, če se spremenijo cene na naftnem trgu (Platts European Marketscan) in se tečaj EUR in USD zaokroži. Pred tem so se cene proizvodov iz nafte oblikovale v skladu z uredbo, ki je bila v veljavi od 1. januarja 2011.

Gibanje cen ostalih energentov

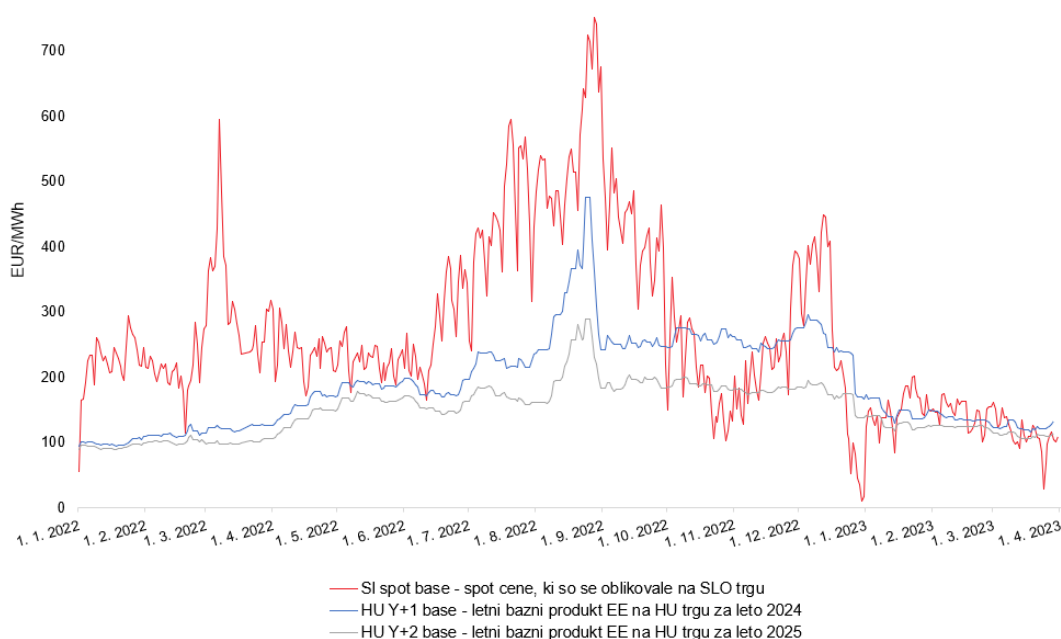
Letni bazni produkt električne energije na madžarskem trgu za leto 2023 je poravnavalno ceno na zadnji trgovačni dan leta 2022 sklenil pri tečaju 223 EUR/MWh, letni bazni produkt za leto 2024 se je zaustavil pri tečaju 170,50 EUR/MWh, medtem ko je spot cena, ki se je oblikovala na slovenskem trgu, leto 2022 zaključila pri tečaju 66 EUR/MWh.

Pri prehodu v leto 2023 so se cene električne energije v Evropi, po rekordih v letu 2022, januarja občutno znižale. Tako smo pri vrednosti 171,09 EUR/MWh v prvih treh mesecih leta zabeležili nižje povprečje cen letnega baznega produkta električne energije na madžarskem trgu za leto 2023, medtem ko smo povprečno spot ceno, ki se je oblikovala na slovenskem trgu v prvih treh mesecih leta 2023 zabeležili pri 136,14 EUR/MWh.

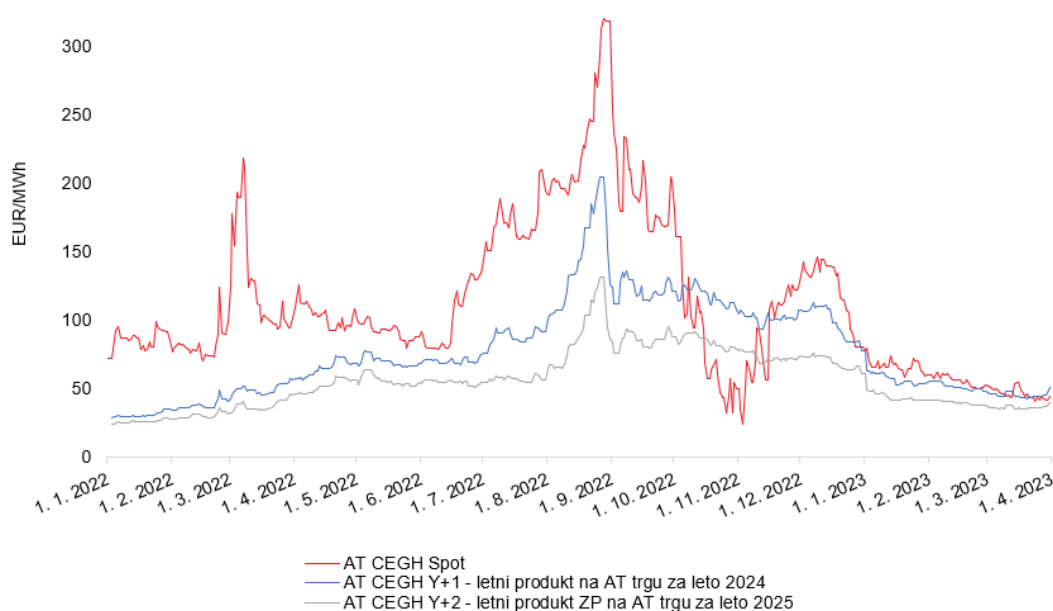
Ključen preobrat, kateremu so sledili padci cen energentov, tako električne energije kot zemeljskega plina, je izvrševanje predloga uredbe ministrov držav članic Evropske unije, s katerim je Evropska unija dosegla politični dogovor o ukrepih za soočanje z energetsko draginjo. Močan vpliv na padec cen energentov je imela tudi precej mila zima, ki je ob nadpovprečnih temperaturah pripomogla k zmanjšanju porabe obeh energentov, hkrati pa omogočila nadpovprečno zapolnjenosti EU skladišč zemeljskega plina. Gibanje svetovnih cen zemeljskega plina se nadaljuje v medvedjem trendu, kar gre pripisati toplejšemu vremenu, izdatnih zalogah in pretresih v bančnem sektorju, morebitni recesiji ob nadaljnjih višanjih ključnih obrestnih mer s strani centralnih bank FED in ECB, ki vplivajo na trg surovin. Zaradi evropskega zavzemanja po zmanjšanju porabe plina v tekočem letu, ki je vodilo trg, so zaloge skladišč na celini skoraj 56-odstotno polne, kar je več od petletnega povprečja, ki znaša 35 odstotkov. Poraba zemeljskega plina v evropskih državah OECD se je leta 2022 po ocenah zmanjšala za 13 odstotkov, kar je najstrmejši upad v absolutnem smislu v zgodovini. Ministri za energetiko so pred kratkim dosegli nov politični dogovor o podaljšanju uredbe o zmanjšanju porabe plina do konca marca 2024. Prvotna uredba je bila sprejeta avgusta lani in predvideva prostovoljno 15-odstotno zmanjšanje porabe zemeljskega plina med 1. avgustom 2022 in 31.

marcem 2023. V skladu z novim dogovorom bodo skušale države EU, med 1. aprilom 2023 in 31. marcem 2024, porabo zmanjšati za 15 odstotkov glede na povprečno porabo plina v obdobju med 1. aprilom 2017 in 31. marcem 2022. Gre za prostovoljno zmanjšanje, uredba pa omogoča tudi uvedbo obveznega. Našteto ima močan vpliv na nižanje cen električne energije in zemeljskega plina, a kljub temu še vedno obstajajo številni dejavniki, ki lahko precej zaostrijo energetska bilanco Evrope. Omeniti je potrebno še francosko stavko proti pokojninski reformi, težave s korozijo, ki vplivajo na delovanje francoske jedrske flote, in pritiske na trgu surovin. Raven snega v Alpah je daleč pod zgodovinskim povprečjem in nižja kot minulo zimo, kar bo povzročilo močno zmanjšanje taljenja snega in manjšo proizvodnjo električne energije iz naslova hidrologije. Pod vprašajem bi lahko bila tudi plovnost rek v Evropi, po katerih prevažajo premog, potreben za proizvodnjo električne energije.

Gibanje cen električne energije v letu 2022, prvih treh mesecih leta 2023 in projekcije



Gibanje cen zemeljskega plina v letu 2022, prvih treh mesecih leta 2023 in projekcije



Regulacija cen ostalih energentov

V **Sloveniji** je Vlada Republike Slovenije 14. julija 2022 sprejela Uredbo o določitvi cen električne energije, ki določa najvišjo dovoljeno drobnoprodajno ceno električne energije za gospodinske odjemalce in za male poslovne odjemalce (Uradni list RS, št. 95/22), kot jih določa Zakon o oskrbi z električno energijo (Uradni list RS, št. 172/21) in za porabo v skupnih prostorih večstanovanjskih stavb in skupnih prostorih v mešanih večstanovanjsko-poslovnih stavbah.

21. julija 2022 je Vlada Republike Slovenije sprejela še Uredbo o določitvi cen zemeljskega plina iz plinskega sistema, ki določa najvišjo dovoljeno drobnoprodajno ceno zemeljskega plina iz plinskega sistema transportnega in distribucijskega omrežja za gospodinske odjemalce, za končne odjemalce plina, ki oskrbujejo s toploto več gospodinjstev preko skupne kurilne naprave v lasti ali solasti teh gospodinjstev, za osnovne socialne službe, kot jih določa druga alineja prvega odstavka 117. člena Zakona o oskrbi s plini in za odjemalce, ki so na dan uveljavitve te uredbe mali poslovni odjemalci, kot jih določa Zakon o oskrbi s plini.

Obe uredbi določata najvišjo dovoljeno drobnoprodajno ceno energentov od 1. septembra 2022 do 31. avgusta 2023.

Vlada je v začetku septembra 2022 sprejela Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o oskrbi s plini. S spremembami je med drugim dopolnila definicijo opredelitev gospodinskih odjemalcev plina, da bi se preprečile zlorabe in vsem gospodinjstvom zagotovila pravico do osnovne oskrbe s plinom. Zakon prav tako zagotavlja osnovno in nadomestno oskrbo s plinom vsem zaščitenim odjemalcem, ki so (bi) nenadoma ostali brez dobavitelja ali ponudbe novega dobavitelja. Ob tem je zakon tudi razširil pojmovanje zaščitenih odjemalcev, s spremembo so med le-te uvrščene tudi osnovne šole, vrtci in zdravstveni domovi. Dobavitelje nadomestne oskrbe z zemeljskim plinom je na podlagi akta določila Agencija za energijo.

Septembra 2022 je bil sprejet Zakon o ukrepih za obvladovanje kriznih razmer na področju oskrbe z energijo. S tem je bila opredeljena podlaga za opredelitev začasnih ukrepov za upravljanje v času povečanega tveganja pri oskrbi z energijo, kot tudi ukrepov za zagotavljanje zanesljive oskrbe z energijo, ukrepov za zmanjševanje uvozne odvisnosti in ukrepov za zmanjševanje pritiskov na cene energije zaradi nestanovitnosti energetskega trga.

27. oktobra 2022 je bila sprejeta dopolnitev Uredbe o določitvi cen zemeljskega plina iz sistema – najvišja dovoljena maloprodajna cena velja tudi za gospodinske odjemalce daljinskega ogrevanja, uredba na novo določa tudi najvišjo maloprodajno ceno plina za vrtce, osnovne šole in zdravstvene domove ter za nadomestno in osnovno oskrbo z zemeljskim plinom za zaščitene odjemalce. Uredba velja od 1. novembra 2022 do 31. avgusta 2023.

Vlada je decembra 2022 določila še najvišjo drobnoprodajno ceno zemeljskega plina iz sistema za nekatere osebe javnega prava, kot so npr. javni zavodi, javni gospodarski zavodi, javne agencije, javni skladi in občine. Uredba o določitvi cene zemeljskega plina iz plinskega sistema za nekatere pravne osebe javnega prava, za izvajalce javno veljavnih programov vzgoje in izobraževanja, za izvajalce socialnovarstvenih storitev, socialnovarstvenih programov in programov v podporo družini določa najvišjo dovoljeno drobnoprodajno ceno zemeljskega plina iz plinskega sistema prenosnega in distribucijskega omrežja. Cena plina se omejuje na 0,095 EUR/kWh za obdobje od 1. januarja 2023 do 31. decembra 2023.

Vlada Republike Slovenije je 13. januarja 2023 sprejela Uredbo o določitvi nadomestila dobaviteljem zemeljskega plina. Dobavitelji so za dobave, regulirane z uredbami, upravičeni do mesečnega nadomestila za razliko med povprečnim mesečnim nabavnim stroškom in regulirano drobnoprodajno ceno, pri čemer se upošteva tudi strošek dobavitelja v višini 5 EUR/MWh.

Vlada Republike Slovenije je 13. januarja 2023 sprejela Uredbo o določitvi nadomestila dobaviteljem električne energije. Dobavitelji so za dobave, regulirane z uredbami, upravičeni do mesečnega nadomestila za razliko med povprečnim mesečnim nabavnim stroškom in regulirano drobnoprodajno ceno, pri čemer se upošteva tudi strošek dobavitelja v višini 10 EUR/MWh.

Vlada Republike Slovenije je 24. januarja 2023 sprejela Uredbo o oblikovanju cene toplote iz daljinskega ogrevanja, ki določa najvišjo višino tarifne postavke za variabilni del cene toplote v višini 98,70 EUR/MWh za gospodinske odjemalce, ki prevzemajo toploto iz distribucijskega sistema, kjer distributer izvaja gospodarsko javno službo, in sicer preko individualnega ali skupnega odjemnega mesta. Distributerji, ki imajo v objavljenih cenikih za mesec januar 2023 višino tarifne postavke za variabilni del cene toplote nižjo od navedenega zneska, le-te ne smejo povišati. Uredba velja za toploto, dobavljeno v obdobju od 1. januarja 2023 do 30. aprila 2023.

27. januarja 2023 je bila v Sloveniji z veljavnostjo od 28. januarja 2023 dalje sprejeta Uredba o dopolnitvah Uredbe o določitvi cen zemeljskega plina iz plinskega sistema, ki ureja najvišjo dovoljeno drobnoprodajno ceno zemeljskega plina, ki je potreben za proizvodnjo toplote za osnovne socialne službe, vrtce, osnovne šole in zdravstvene domove, za distributerje toplote v višini 0,079 EUR/kWh in se uporablja za zemeljski plin za proizvodnjo toplote, dobavljen v obdobju od 1. januarja 2023 do 31. avgusta 2023.

Hrvaška vlada je 8. septembra 2022 sprejela Uredbo o odpravi motenj na domačem energetske trgu, s katero je določila ceno električne energije za gospodinske in poslovne odjemalce ter za javne ustanove z veljavnostjo od 1. oktobra 2022 do 31. marca 2023. 14. septembra je sprejela Uredbo o dopolnitvi in spremembi zgornje uredbe, s katero je določila posebne ukrepe tudi za trgovino z zemeljskim plinom. 19. septembra je Hrvaška vlada sprejela sklep o višini tarifnih postavk za zagotovljeno oskrbo s plinom za negospodinske končne odjemalce zemeljskega plina za obdobje od 1. oktobra do 31. decembra 2022.

Vpliv gibanja menjalnega tečaja ameriškega dolarja in evra

Menjalni tečaj med ameriškim dolarjem in evrom se je v prvih treh mesecih leta 2023 gibal med 1,05 in 1,10 USD za 1 EUR. Povprečni tečaj ameriškega dolarja po tečaju Evropske centralne banke je v prvih treh mesecih leta 2023 znašal 1,07 USD za 1 EUR (v letu 2022 je bil povprečni tečaj 1,05 USD za 1 EUR).

5.2. Poslovni rezultati skupine Petrol

Rezultate poslovanja skupine Petrol poročamo po naslednjih produktnih skupinah:

- **Goriva in derivati**, ki vključujejo prodajo naftnih derivatov, prodajo utekočinjenega naftnega plina in ostalih alternativnih energentov (komprimiran zemeljski plin), prevoze,

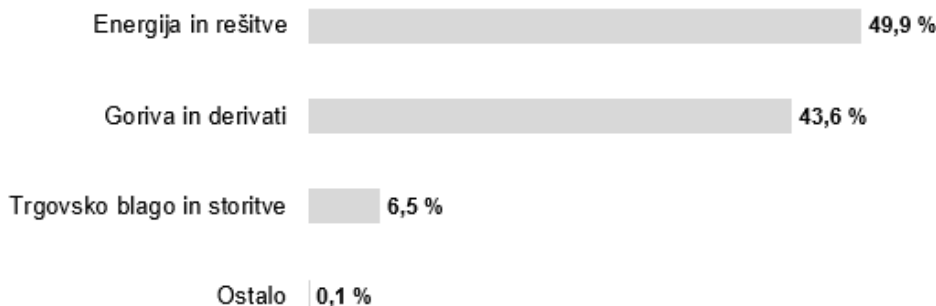
skladiščenje in pretovarjanje goriv, prihodke od plačilnih kartic, ter prodajo biomase, pnevmatik in zračnic ter akumulatorjev.

- **Trgovsko blago in storitve**, ki vključuje prodajo prehrabnega blaga, galanterije, tobačnih izdelkov, loterije, kuponov in kartic, kave na poti, izdelkov iz ponudbe Fresh, avtokozmetike in rezervnih delov ter storitve avtopralnic, storitve pospeševanja prodaje in druge storitve.
- **Energija in rešitve**, ki vključujejo prodajo in trgovanje z električno energijo in zemeljskim plinom, prodajo energetskih rešitev (sistemi energetskega in okoljskega upravljanja objektov, vodovodni sistemi, sistemi učinkovite razsvetljave, daljinska energetika, čiščenje voda, industrijske rešitve), prodajo toplotnih sistemov, distribucijskih sistemov zemeljskega plina, mobilnosti in proizvodnje energentov.
- **Ostalo**: rudarske storitve, storitve vzdrževanja, najemnine od počitniških kapacitet.

Prihodki od prodaje

V skupini Petrol smo v prvih treh mesecih leta 2023 realizirali **prihodke od prodaje** v višini 1,8 mrd EUR, kar je 6 odstotkov manj kot v enakem obdobju leta 2022. Padec prihodkov je nastal predvsem zaradi nižjih cen zemeljskega plina kot v enakem obdobju lani kot tudi zaradi nižjega obsega trgovanja tako z električno energijo kot zemeljskim plinom v primerjavi s preteklim letom.

Struktura prihodkov od prodaje skupine Petrol v prvih treh mesecih leta 2023 po produktnih skupinah



V skupini Petrol smo v prvih treh mesecih leta 2023 prodali 884,1 tisoč ton goriv in derivatov, kar je 2 odstotka manj kot v enakem obdobju leta 2022. 15. marca 2022 je Vlada Republike Slovenije regulirala ceno nekaterih naftnih derivatov, ki je bila tako nižja kot v sosednjih državah, kar je v zadnjih dveh tednih v marcu povečalo prodajo. Poleg tega so si kupci v začetku leta 2022 zaradi negotovih razmer na naftnem trgu ustvarjali zaloge, medtem kot letos takšnih nihanj ni. S padcem prodaje se soočamo na hrvaškem trgu, predvsem na veleprodajnem trgu.

S prodajo trgovskega blaga in storitev smo v prvih treh mesecih leta 2023 ustvarili 118,3 mio EUR prihodkov, kar je 17 odstotkov več kot v enakem obdobju lanskega leta. Prihodke smo povečali na segmentu prodaje prehrane in tobačnih izdelkov, tako v Sloveniji kot na trgih JVE. Manjši padec smo zabeležili le pri prihodkih od avtopralnic.

V prvih treh mesecih leta 2023 smo prodali tudi 4,6 TWh zemeljskega plina, 2,6 TWh elektrike in 72,1 tisoč MWh toplotne energije.

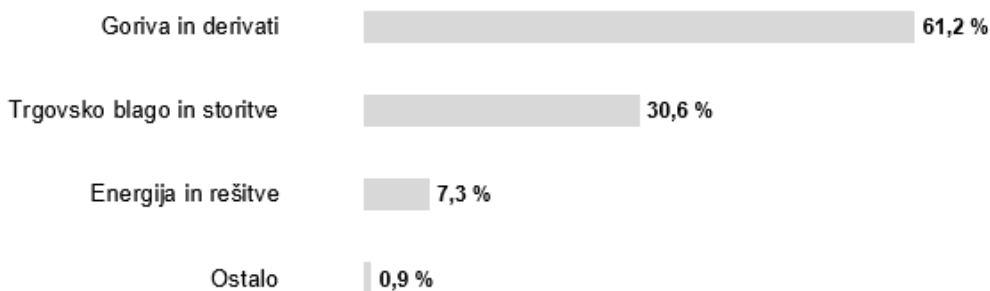
Prilagojeni kosmati poslovni izid

Prilagojeni kosmati poslovni izid je v obravnavanem obdobju znašal 111,9 mio EUR, kar je 31 odstotkov manj kot v prvih treh mesecih 2022. Pogoji poslovanja so v letošnjem letu precej drugačni kot v enakem obdobju lanskega leta.

V letošnjem letu so cene motornega bencina in dizelskega goriva regulirane celotno obdobje. V Sloveniji je določena najvišja marža, ki jo lahko zaračunamo na prodajnih mestih izven avtocest. Na Hrvaškem je najvišja marža omejena na vseh prodajnih mestih, tudi na avtocestnih, iz regulacije pa so izvzeta premium goriva. V lanskem letu pa so se cene v Sloveniji oblikovale prosto po tržnih pogojih do 14. marca 2022, od 15. marca 2022 dalje pa je bila določena najvišja maloprodajna cena, ki je veljala na vseh lokacijah. Na Hrvaškem so bile cene liberalizirane do 6. februarja 2022. Od 7. februarja do 6. marca 2022 je bila določena najvišja maloprodajna cena, od 7. marca 2022 dalje pa so bile z uredbo določene najvišje marže.

Cene električne energije in zemeljskega plina so se v Sloveniji v prvih treh mesecih leta 2022 oblikovale prosto po pogojih trga, medtem ko so v obdobju januar – marec 2023 regulirane. Vlada Republike Slovenije je januarja 2023 sprejela uredbo, s katero je dobaviteljem električne energije in zemeljskega plina določila nadomestilo za razliko med povprečnim mesečnim nabavnim stroškom in regulirano drobnoprodajno ceno. Skladno s tem smo med drugimi prihodki evidentirali prihodke iz naslova zahtevkov do Borzena za to nadomestilo. Odločbe glede višine oziroma plačila nadomestila s strani Borzena še nismo prejeli.

Struktura prilagojenega kosmatega poslovnega izida skupine Petrol v prvih treh mesecih leta 2023 po produktnih skupinah



Stroški iz poslovanja

Stroški iz poslovanja so v prvih treh mesecih 2023 znašali 130,6 mio EUR, kar je 11,3 mio EUR oziroma 10 odstotkov več kot v enakem obdobju leta 2022. Stroški so se povečali predvsem na račun višjih cen energentov kot v enakem obdobju lani in pa višjih stroškov dela.

Delež stroškov iz poslovanja v prilagojenem kosmatem poslovnem izidu je v obravnavanem obdobju leta 2023 znašal 116,7 odstotka, medtem ko je v enakem obdobju lani znašal 73,5 odstotka. Poslabšanje kazalnika je posledica nižjega prilagojenega kosmatega poslovnega

izida zaradi regulacije cen električne energije in zemeljskega plina, zahtevki do Borzena pa so evidentirani med drugimi prihodki. Poleg tega skupina Petrol za uravnavanje količinskih in cenovnih tveganj uporablja izvedene finančne instrumente. Vrednost finančnih poslov je odvisna od gibanja tržnih cen in potreb po varovanju portfelja. Delež stroškov v kosmatem poslovnem izidu, povečanem za zahtevek do Borzena in za neto dobiček izpeljanih finančnih instrumentov v prvih treh mesecih letošnjega leta znaša 80,5 odstotka, v primerljivem obdobju leta 2022 pa 80,2 odstotka.

Skupina Petrol (v EUR)	1-3 2023	1-3 2022	Indeks 2023/2022
Stroški materiala	20.396.790	11.039.866	185
Stroški storitev	41.852.922	41.937.355	100
Stroški dela	36.691.778	32.299.251	114
Amortizacija	23.593.200	22.476.575	105
Drugi stroški	8.044.280	11.476.118	70
- od tega neto popravki vrednosti poslovnih terjatev	1.513.590	4.186.705	36
Stroški iz poslovanja	130.578.970	119.229.165	110

Stroški materiala so v prvih treh mesecih 2023 znašali 20,4 mio EUR, kar je 85 odstotkov več kot v enakem obdobju leta 2022, predvsem zaradi višjih stroškov energije. Del stroškov je pokrit s prihodki.

Stroški storitev so znašali 41,9 mio EUR in so v višini realiziranih v enakem obdobju leta 2022. Najbolj so se v primerjavi z enakim obdobjem preteklega leta povečali stroški upravljavcev bencinskih servisov, in sicer za 12 odstotkov, predvsem na račun povečanja plač zaposlenim z najnižjimi plačami in doplačil do minimalne plače – na prodajnih mestih bencinskih servisov se še vedno srečujemo s pomanjkanjem zaposlenih. Višji stroški podizvajalcev so povezani z višjo prodajo energetskega rešitev. Že v lanskem letu smo velik poudarek namenili optimalnemu oskrbnemu modelu bencinskih servisov, kar se je odrazilo v nižjih stroških transportnih storitev na hrvaškem trgu, so se pa na vseh trgih povečale prevozne tarife. Stroški intelektualnih storitev so nižji za 6 odstotkov, stroški reklame in reprezentance pa za 26 odstotkov. V sklopu stroškov plačilnega prometa in bančnih storitev so nižji stroški borznih provizij. Stroški vzdrževanja so se znižali za 16 odstotkov v primerjavi z enakim obdobjem lani.

Stroški dela, ki so bili realizirani v višini 36,7 mio EUR, so se glede na enako obdobje preteklega leta povečali za 14 odstotkov. Tako v Sloveniji kot na Hrvaškem so se stroški povečali predvsem zaradi plačnih sprememb (dvig plač zaposlenim z najnižjimi plačami, doplačila do minimalne plače, dodatek za manj ugoden delovni čas – na bencinskih servisih se še vedno soočamo s pomanjkanjem zaposlenih).

Stroški amortizacije, ki so bili v prvih treh mesecih leta 2023 realizirani v višini 23,6 mio EUR, so bili v primerjavi z enakim obdobjem leta 2022 višji za 1,1 mio EUR oziroma 5 odstotkov.

Drugi stroški so znašali 8,0 mio EUR in so bili glede na enako obdobje leta 2022 nižji za 30 odstotkov, predvsem zaradi nižjih neto popravkov vrednosti poslovnih terjatev kot v enakem obdobju lani.

Na področju stroškov potekajo različne aktivnosti za obvladovanje le-teh. Okrepili smo skupino, ki pripravlja analize in predloge izboljšav, ki se nanašajo tako na optimizacijo poslovanja kot tudi delovanje in uporabo tehnološke opreme na bencinskih servisih. Stroške redno spremljamo in v primeru odstopanja sprejemamo ustrezne ukrepe.

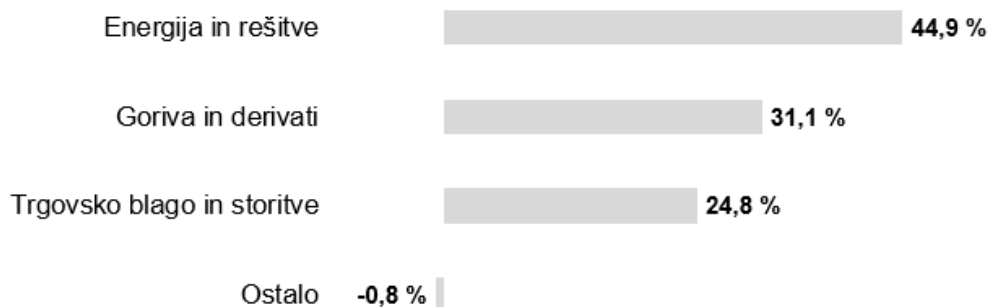
Dobiček izpeljanih finančnih instrumentov je znašal 71,5 mio EUR, kar je 42,9 mio EUR manj kot v primerljivem obdobju 2022. Izguba izpeljanih finančnih instrumentov je znašala 54,9 mio EUR, kar je 65,1 mio EUR manj kot v enakem obdobju leta 2022. Skupina Petrol je izpostavljena cenovnim in količinskim tveganjem, ki izhajajo iz poslovanja z energenti (naftni derivati, zemeljski plin, elektrika, UNP). Skupina Petrol uravnava cenovna in količinska tveganja primarno na način, da stremi k uskladitvi nabav in prodaj energentov tako v smislu količin kot nabavno-prodajnih pogojev, ter s tem varuje ustvarjeno maržo pri energentih. Glede na poslovni model energenta so postavljeni limiti, ki omejujejo izpostavljenost cenovnim in količinskim tveganjem. Za varovanje cene proizvodov iz nafte skupina Petrol uporablja predvsem izvedene finančne instrumente. Partnerji so svetovne finančne institucije in banke ali dobavitelji blaga, zato skupina Petrol ocenjuje, da je tveganje neizpolnitve sklenjenih pogodb minimalno. Tudi pri trgovanju z električno energijo skupina Petrol sklepa izvedene finančne instrumente s finančnimi institucijami, kjer je tveganje neizpolnitve sklenjenih pogodb minimalno, pri čemer upošteva tudi sprejete limite tržnih vrednosti. Vrednost finančnih poslov se vsakoletno spreminja glede na gibanje tržnih cen in potreb po varovanju našega portfelja.

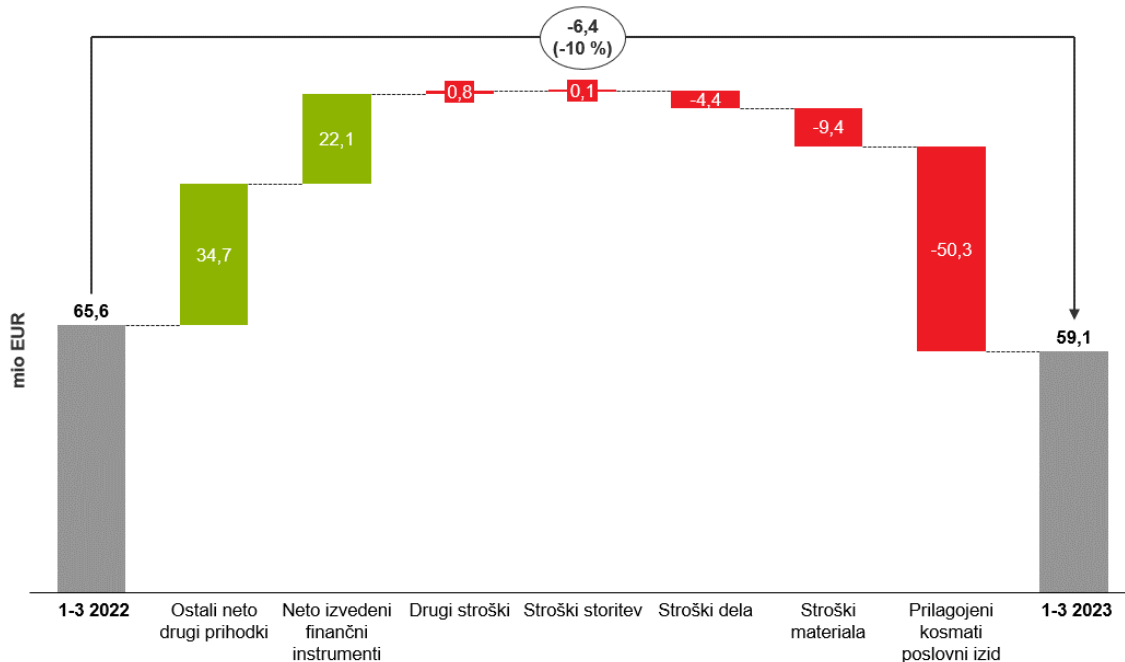
Drugi prihodki so znašali 36,3 mio EUR in so za 34,7 mio EUR višji kot v enakem obdobju leta 2022. Med njimi 33,8 mio EUR znašajo prihodki iz naslova zahtevka do Borzena za nadomestilo za regulirane cene električne energije in zemeljskega plina, skladno z uredbo, ki je bila sprejeta v začetku letošnjega leta. **Drugi odhodki** so znašali 0,2 mio EUR.

EBITDA

V prvih treh mesecih leta 2023 je EBITDA znašal 59,1 mio EUR, kar je 10 odstotkov manj kot v prvih treh mesecih 2022. Največji padec EBITDA v primerjavi z enakim obdobjem lanskega leta beležimo na segmentu goriv in derivatov, saj so cene goriv, z izjemo premium goriv, na Hrvaškem še vedno regulirane na vseh bencinskih servisih, v Sloveniji pa na neavtocestnih lokacijah. Padec beležimo še pri prodaji in trgovanju z zemeljskim plinom in električno energijo, medtem ko smo uspešni pri prodaji energetskih rešitev ter pri proizvodnji električne energije iz obnovljivih virov energije.

Struktura EBITDA skupine Petrol v prvih treh mesecih leta 2023 po produktnih skupinah



EBITDA v prvih treh mesecih leta 2023 glede na enako obdobje leta 2022

Poslovni izid iz poslovanja je v prvih treh mesecih leta 2023 znašal 34,0 mio EUR, kar je 4,9 mio EUR oziroma 13 odstotkov manj kot v enakem obdobju leta 2022.

Deleži iz dobičkov iz naložb, vrednotenih po kapitalski metodi, so znašali 0,2 mio EUR, kar je 0,5 mio EUR manj kot v enakem obdobju leta 2022.

Neto finančni odhodki skupine Petrol so v prvih treh mesecih leta 2023 znašali 3,3 mio EUR, kar je 3,5 mio EUR več kot v enakem obdobju leta 2022. Neto prihodki iz naslova tečajnih razlik so bili v prvih treh mesecih leta 2023 za 4,5 mio EUR višji kot v enakem obdobju leta 2022, neto odhodki za obresti za 1,4 mio EUR višji. Neto odhodki izpeljanih finančnih instrumentov so bili v obravnavanem obdobju leta 2023 6,5 mio EUR višji kot v enakem obdobju leta 2022.

Poslovni izid pred davki je v prvih treh mesecih 2023 znašal 31,0 mio EUR, medtem ko je bil lani v enakem obdobju realiziran v višini 39,9 mio EUR.

Čisti poslovni izid, realiziran v prvih treh mesecih leta 2023, je znašal 24,8 mio EUR, medtem ko je bil lani v enakem obdobju realiziran v višini 32,4 mio EUR.

Bilančna vsota skupine Petrol je 31. marca 2023 znašala 2,7 mrd EUR, kar je 3 odstotke manj kot konec leta 2022. Dolgoročna sredstva so znašala 1,3 mrd EUR, kar je 1 odstotek več kot konec leta 2022, kratkoročna sredstva pa 1,3 mrd EUR, kar je 6 odstotkov manj kot konec leta 2022. Kratkoročne poslovne terjatve so se glede na stanje konec leta 2022 zmanjšale za 139,5 mio EUR.

Kapital skupine Petrol je 31. marca 2023 znašal 876,1 mio EUR, kar je 2 odstotka več kot konec leta 2022.

Neto dolg je znašal 611,1 mio EUR, kar je 95,2 mio EUR več kot konec leta 2022. Neto dolg se je povečal zaradi rasti obratnega kapitala in tudi zaradi neplačanih nadomestil za regulacijo cen električne energije in zemeljskega plina s strani Borzena od 1. septembra 2022 dalje v skupni višini 40,2 mio EUR.

Na zadnji dan obravnavanega obdobja, 31. marca 2023, je skupina Petrol imela 120,5 mio EUR **obratnega kapitala**, kar je 102,4 mio EUR več kot konec leta 2022. Glede na konec leta 2022 so se znižale terjatve do kupcev, zaloge in poslovne obveznosti, povečala pa so se sredstva na podlagi pogodb s kupci.

Za povrnitev nastale škode zaradi reguliranih cen pogonskih goriv v letu 2022, je uprava družbe Petrol d.d., Ljubljana, vložila predloga mirne rešitve spora na državni odvetništvu Republike Slovenije in Republike Hrvaške, in sicer v Sloveniji v višini 106,9 mio EUR, na Hrvaškem pa v višini 55,9 mio EUR. S strani obeh državnih odvetništev smo prejeli zavrnitev zahtevkov.

16. maja 2023 je bila vložena tožba proti Republiki Sloveniji za povrnitev nastale škode v višini 106,9 mio EUR zaradi reguliranih cen pogonskih goriv v letu 2022.

Na Hrvaškem se glede na odločitev Ustavnega sodišča v zahtevi malih distributerjev goriv za oceno ustavnosti in zakonitosti regulacij, v kateri je Ustavno sodišče odločilo, da je bila regulacija skladna s pravnimi predpisi, presoja potrebnost prilagoditve našega zahtevka zaradi večje možnosti uspeha v tožbi.

6. Poslovanje po produktnih skupinah

V nadaljevanju poročila je podrobneje prikazano poslovanje skupine Petrol v prvih treh mesecih leta 2023 po posameznih **produktnih skupinah**:

6.1 Goriva in derivati

Skupina Petrol je v prvih treh mesecih leta 2023 s produktno skupino goriva in derivati ustvarila 796,3 mio EUR prihodkov.

V skupini Petrol smo v prvih treh mesecih leta 2023 prodali 884,1 tisoč ton goriv in derivatov, kar je 2 odstotka manj kot v enakem obdobju leta 2022.

Na **slovenskem trgu** smo v prvih treh mesecih leta 2023 prodali 355,4 tisoč ton goriv in derivatov, kar je 9 odstotkov manj kot v enakem obdobju leta 2022. V letošnjem letu smo v primerjavi z enakim obdobjem lani realizirali nižjo prodajo kurilnega olja, saj so si kupci v začetku lanskega leta zaradi negotove situacije glede dobave proizvodov iz nafte, ustvarjali zaloge. Zaradi visokih povprečnih temperatur je bilo tudi povpraševanje po kurilnem olju kot energentu za ogrevanje nižje kot lani.

Na **trgih JV Evrope** smo v prvih treh mesecih leta 2023 prodali 290,0 tisoč ton goriv in derivatov, kar je 14 odstotkov manj kot v enakem obdobju lanskega leta. Tako kot v Sloveniji so si tudi na trgih JV Evrope kupci v začetku preteklega leta zaradi negotove situacije ustvarjali zaloge. Dodatno je k padcu prodaje prispeval padec industrijske proizvodnje. V prvih treh mesecih smo imeli na hrvaškem trgu zaradi prenove začasno zaprtih šest bencinskih servisov.

Na **trgih EU** smo v prvih treh mesecih leta 2023 prodali 238,7 tisoč ton goriv in derivatov, kar je 32 odstotkov več kot v enakem obdobju leta 2022.

Tako se je v prvih treh mesecih letošnjega leta v primerjavi z enakim lanskim obdobjem v strukturi prodaje goriv in derivatov povečal delež prodaje na EU trge, zmanjšal pa se je delež prodaje v Sloveniji in na trge JV Evrope (1-3 2023: Slovenija 40 odstotkov, trgi JV Evrope 33 odstotkov in trgi EU 27 odstotkov; 1-3 2022: Slovenija 43 odstotkov, trgi JV Evrope 37 odstotkov in trgi EU 20 odstotkov).

Od 884,1 tisoč ton goriv in derivatov smo v maloprodaji prodali 44 odstotkov, v veleprodaji pa 56 odstotkov.

Maloprodajna mreža skupine Petrol je konec marca 2023 obsegala 594 bencinskih servisov, od tega v Sloveniji 318, na Hrvaškem 202, v Bosni in Hercegovini 42, v Srbiji 17 in v Črni gori 15.

Konec marca 2023 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.

6.2 Trgovsko blago in storitve

V skupini Petrol smo v prvih treh mesecih leta 2023 s prodajo trgovskega blaga in storitev ustvarili 118,3 mio EUR prihodkov.

Na **slovenskem trgu** smo v prvih treh mesecih leta 2023 s prodajo trgovskega blaga in storitev ustvarili 87,1 mio EUR prihodkov, kar je 19 odstotkov več kot v primerljivem obdobju lani.

Na **trgih JV Evrope** smo v prvih treh mesecih leta 2023 s prodajo trgovskega blaga in storitev ustvarili 31,2 mio EUR prihodkov, kar je 11 odstotkov več kot v enakem obdobju leta 2022.

Prihodke smo povečali na segmentu prodaje prehrane in tobaknih izdelkov, tako v Sloveniji kot na trgih JVE. Manjši padec smo beležili le pri prihodkih od avtopralnic.

Pomembnejše aktivnosti na področju prodaje goriv in derivatov ter trgovskega blaga in storitev

Pozicijo prodajne mreže krepimo s prilagajanjem modelov poslovanja, ki jih dajemo v upravljanje (bari in restavracije), digitalnimi rešitvami (digitalizacija obrazcev in nadgradnja orodja za spremljanje procesov SmartSpotter Team) ter opolnomočenjem zaposlenih za zagotavljanje stranki prilagojenih storitev. Na Hrvaškem nadaljujemo s procesno integracijo Croduxovih prodajnih mest v Petrolovo mrežo. Pozornost namenjamo iskanju novih tehnoloških in digitalnih rešitev za optimizacijo procesov, poenotenju procesov na vseh trgih ter nadzoru spremljanja učinkovitosti delovanja.

Z različnimi izobraževalnimi vsebinami krepimo ključne kompetence vseh zaposlenih za zagotavljanje stranki prilagojenih storitev (izobraževanje in usposabljanje internih trenerjev, nadgradnja razvoja procesov dela vodij prodajnih mest, revidiranje protokolov za izvajanje delovnih procesov na prodajnih mestih, urejenost prodajnega mesta, spremljanje kazalnika CEX – customer experience).

Kakovost izvedbe prodajnih postopkov spremljamo tudi preko zunanjih izvajalcev, t. i. skrivnostnih nakupov. Zadovoljstvo kupcev spremljamo z vprašalnikom Transaction Net Promoter Score, preko katerega kupci oddajajo povratno informacijo glede zadovoljstva s storitvami na prodajnih mestih. Spremljanje zadovoljstva kupcev preko vprašalnika TNPS vzpostavljamo tudi na hrvaškem trgu. Velik poudarek je namenjen vzdrževanju čistoče in urejenosti prodajnih mest.

S spremljanjem stroškov posameznih segmentov ter podajanjem predlogov izboljšav tako za optimizacijo poslovanja in delovanja kot uporabo tehnološke opreme skrbimo tudi za stroškovno optimizacijo poslovanja. Poudarek namenjamo iskanju rešitev za zagotavljanje energetskih prihrankov, model in protokol spremljanja stroškov poslovanja pa vzpostavljamo na vseh trgih.

Na področju prodaje poslovnim strankam veliko pozornost namenjamo vzdrževanju dobrih poslovnih odnosov in uspešnega sodelovanja s kupci, kar je bilo še posebej pomembno v času velikih sprememb nabavnih cen goriv in regulacije prodajnih cen oziroma marž goriv. Pridobivamo nove kupce, obstoječim kupcem ponujamo nove produkte. Skrbimo za ustrezna finančna zavarovanja. Za vse večje kupce smo določili ključne skrbnike, ki skrbijo za celovito ponudbo vseh naših produktov posameznemu kupcu.

Pri tem kot temeljno načelo upoštevamo sodelovanje, ki temelji na razumevanju, prilagodljivosti in uslužnosti. Postajamo povezovalni člen v širšem ekosistemu prodajnih segmentov in industriji. S celovito ponudbo energentov in rešitev obstoječim in novim kupcem nudimo podporo pri prehodu s tradicionalnih energetskih virov (fosilnih goriv) na čistejšo, okolju in zdravju prijaznejšo obnovljive vire energije. Obstoječim in novim kupcem oblikujemo personalizirano ponudbo glede na njihove potrebe, celoten vpogled v informacije nam omogoča orodje Salesforce, ki ga tudi aktivno uporabljamo in nadgrajujemo.

V obdobju januar-marec 2023 smo bili izbrani pri dveh večjih javnih razpisih, in sicer Zdravstvenega doma Velenje za dobavo pogonskega goriva in Slovenskih železnic za dobavo električne energije.

6.3 Energija in rešitve

Skupina Petrol je v prvih treh mesecih leta 2023 na področju energije in rešitev ustvarila 910,9 mio EUR prihodkov od prodaje.

Področje energije in rešitev zajema ponudbo na področjih:

- energetskih rešitev (sistemi energetskega in okoljskega upravljanja objektov, vodovodni sistemi, sistemi učinkovite razsvetljave, daljinska energetika, čiščenje voda, industrijske rešitve),
- toplotnih sistemov,
- distribucije zemeljskega plina,
- energentov (prodaja in trgovanje z električno energijo, prodaja in trgovanje z zemeljskim plinom)
- mobilnosti in
- proizvodnje energije.

6.3.1 Energetske rešitve

Na področju energetskih rešitev smo v prvih treh mesecih leta 2023 realizirali prihodke v višini 11,9 mio EUR.

Energetske prenove objektov

Javnim partnerjem (občinam, ministrstvom ...) pomagamo do učinkovitejšega in okolju prijaznejšega energetskega profila stavb na način energetskega pogodbeništva – javno zasebnih partnerstev. V vseh vrstah objektov po prenovi zagotavljamo optimalno rabo energije z uporabo obnovljivih virov energije, ob doseganju ustreznih uporabniških standardov. Za javne partnerje najdemo investicijsko optimalno rešitev za energetsko prenovu ter poskrbimo za celoten proces energetske prenove, po prenovi pa energetsko upravljamo objekte med pogodbeno dobo ter zagotavljamo prihranke.

V prvih treh mesecih leta 2023 je bil zaključen projekt EOL Ig (6 objektov), v teku pa je projekt EUO Ruše (3 objekti), ki bo predvidoma zaključen v naslednjih treh mesecih. Nadaljujemo z upravljanjem vseh objektov, v sklopu podpisanih koncesijskih pogodb.

Učinkovita javna razsvetljava

Stara, energetska potratna svetila javne razsvetljave v naseljih nadomeščamo s sodobnimi LED svetili, ki svetlobo usmerjajo samo tja, kjer je le-ta potrebna, poraba energije pa je lahko manjša celo do 80 odstotkov. S celostnim pristopom izboljšujemo kakovost vzdrževanja, splošno in prometno varnost ter življenjsko dobo sistema javne razsvetljave. Obenem zmanjšujemo stroške energije, vzdrževanja in upravljanja ter, kar je najpomembnejše, nižamo svetlobno onesnaževanje.

V obravnavanem obdobju smo s področja energetske učinkovite javne razsvetljave po modelu energetskega pogodbenišтва oziroma javno zasebnega partnerstva pričeli z izvedbo treh projektov na Hrvaškem: Molve, Trogir in Jastrebarsko). Izvajali smo gospodarske javne službe oziroma energetske upravljanje na vseh obstoječih projektih s področja javne razsvetljave na vseh svojih tržiščih. Na vseh obstoječih projektih redno opravljamo pogodbene obveznosti ter dosegamo ali celo presegamo pogodbeno zagotovljene prihranke električne energije.

Optimizacija sistemov oskrbe s pitno vodo

Prizadevamo si za kakovost vodnih virov v mestih ter skrbno in učinkovito upravljanje z vodo. Javnim partnerjem nudimo celovito podporo pri izboljšanju učinkovitosti obratovanja vodovodnega sistema, pomagamo prepoznati vodne izgube in svetujemo z ukrepi za zmanjševanje ali ohranjanje na doseženi ravni le-teh. To upravljavcem zagotavlja večjo zanesljivost, izboljšuje njihovo učinkovitost in obratovalno varnost ter zmanjšuje tveganja.

V obravnavanem obdobju se nadaljujejo aktivnosti na trenutno največjem projektu optimizacije obratovanja in zagotavljanja prihrankov pitne vode na Hrvaškem (naročnika sta Vodovod Slavonski Brod in Hrvatske vode). Uspešno je bila zaključena nadgradnja programskega orodja AQUIS za učinkovito obvladovanje distribucije vode znotraj merilnih območij vodovodnega omrežja v upravljanju JP VOKA Snaga Ljubljana. V izdelavi je analiza obratovalnih razmer po povezavi dveh do sedaj ločenih delov distribucijskega omrežja centralnega vodovodnega sistema z namenom preprečiti morebitna tveganja pri oskrbi s pitno vodo v primeru izrednih razmer – odpoved delovanja vodarne.

V začetku leta smo pričeli z nadaljnjim vzdrževanjem do sedaj največjega projekta zniževanja vodnih izgub v Sloveniji, v Mestni občini Kranj, pri katerem smo v 10 letih z digitalizacijo infrastrukture in procesov upravljanja prihranili več kot 1,9 mio m³ pitne vode. Konec marca smo organizirali mednarodno Strokovno srečanja »Vodovodni sistemi« s 30 udeleženci iz Slovenije in Hrvaške.

Optimizacija sistemov daljinskih ogrevanj

Daljinsko ogrevanje je ključni dejavnik zelenega prehoda, ki je dolgoročen proces, in vključuje celovito preobrazbo družbe s ciljem doseganja podnebne nevtralnosti. Na ravni EU je ključni strateški dokument Green Deal, ki opredeljuje, da naj bi EU do leta 2050 postala podnebno nevtralno območje oziroma da se do leta 2030 zniža raven izpustov CO₂ za 55 odstotkov v primerjavi z letom 1990.

Proizvodnja toplote je eden največjih porabnikov energije in predstavlja področje, kjer je energetska učinkovitost eden ključnih ciljev. Glavne smernice razvoja pametnih sistemov

daljinskega ogrevanja so zmanjševanje porabe energije in stroškovna učinkovitost ter ukrepi povečanja obnovljivih virov energije s sočasno digitalizacijo sistema. S predvidevanjem in matematičnimi modeli lahko določamo potrebe sistemov daljinskih ogrevanj, omogočamo celovit in intuitiven pregled stanja na vseh točkah omrežja ter vplivov sistemskih sprememb primarnega vira energije. Z digitalizacijo zagotavljamo zmanjšanje toplotnih izgub, zmanjšujemo stroške delovanja sistema ter hkrati zagotavljamo maksimalno učinkovitost in podporo razogljičenju in zagotavljanju optimizacije delovanja omrežja.

V obravnavanem obdobju smo izpolnili pogodbene obveznosti z zunanjim partnerjem do naročnika HEP na projektih daljinskega ogrevanja (Zagreb, Sisak, Osijek). Podaljšali smo pogodbo s partnerjem Energetika Ljubljana za zagotavljanje podpore ter posodabljanje orodja Termis. Izvajajo se redna vzdrževalna dela na sistemih daljinskega ogrevanja Komunale Velenje, Energetike Ljubljana in Energetike Maribor.

Nadaljeval se je monitoring sistemov Koper, Maribor, Železniki, Trbovlje in Velenje. Za leto 2023 je bila obnovljena pogodba z avstrijsko družbo za proizvodnjo in distribucijo toplote EVN Wärme. Za Domplan se izvaja nadgradnja toplotne podpostaje in migracija sistema SCADA¹, slednje se izvaja tudi na obstoječih toplotnih podpostajah. Spremlja in optimizira se 7 toplarn JKP Beogradske elektrane. Novo javno naročilo s strani JKP Beogradske elektrane pričakujemo v drugem kvartalu 2023.

Čiščenje odpadnih voda

Zagotavljanje varne in zanesljive oskrbe z vodo velja za enega ključnih izzivov 21. stoletja, zato je kakovost vodnih virov izjemnega pomena. Za javne partnerje (občine) gradimo in upravljamo čistilne naprave za čiščenje odpadnih industrijskih in komunalnih voda ter upravljamo koncesije za opravljanje gospodarske javne službe čiščenja komunalnih odpadnih voda.

V teku so postopki II. faze koncesijske pogodbe oziroma nadgradnje komunalne čistilne naprave Sežana iz 6.000 PE na 12.000 PE, ki bo zaključena predvidoma v letu 2024. Uspešno smo izpolnjevali vse obveznosti javne gospodarske službe čiščenja odpadnih voda na vseh projektih. Aktivno sodelujemo pri pripravi novih projektov v industriji in poprodajnih aktivnostih pri obstoječih naročnikih.

Kot nosilci dejavnosti čiščenja odpadnih vod sodelujemo pri vgradnjah in sanacijah malih čistilnih naprav na prodajnih mestih Petrol v Sloveniji in na Hrvaškem v sklopu prenov prodajnih mest Crodux-a.

Industrijske rešitve

Na področju industrijskih rešitev upravljamo dve zaprti gospodarski območji, ki se nahajata na Ravnah in v Štorah, virtualno elektrarno, ki je vključena v terciarno oskrbo z električno energijo, in kotlovnico v Trebnjem.

Poleg upravljanja rešitev na področju pare in toplote, zemeljskega plina, tehničnih plinov ter komprimiranega zraka, vode, odpadne toplote, hladilnih sistemov in industrijskih čistilnih

¹ SCADA - Supervisory Control And Data Acquisition

naprav ter virtualne elektrarne namenjamo posebno pozornost pripravljanju in zagotavljanju celovitih energetskih rešitev vsem odjemalcem na omenjenih področjih.

6.3.2 Toplotni sistemi

Na področju toplotnih sistemov smo v prvih treh mesecih leta 2023 realizirali prihodke od prodaje v višini 18,5 mio EUR.

Daljinska oskrba s toploto zajema sisteme ogrevanja, v katerih se toplota proizvaja v eni ali več kotlovnica in se do končnih odjemalcev distribuira po vročevodnem omrežju. Distribucijski sistemi toplote so danes med najzanesljivejšimi ter okoljsko in stroškovno sprejemljivimi sistemi oskrbe končnih odjemalcev s toploto. Objekti, priključeni na **daljinski sistem toplote**, ne potrebujejo lastnega proizvodnega vira ogrevanja, sistem daljinskega ogrevanja pa jim zagotavlja prednosti oskrbe, kot so večja energetska učinkovitost, varovanje okolja, preprosto delovanje in vzdrževanje, zanesljivost, udobje in priročnost, nižji investicijski stroški in nižji obratovalni stroški ter stroški investicijskega vzdrževanja.

Distributerji toplote moramo zagotoviti, da je vsaj 50 odstotkov toplote proizvedene iz obnovljivih virov energije (biomasa, geotermija ...) ali vsaj 75 odstotkov iz soproizvodnje toplote in električne energije z visokim izkoristkom, lahko pa tudi 50 odstotkov kot kombinacija toplote iz prejšnjih dveh virov.

Konec marca 2023 smo na slovenskem trgu upravljali **29 sistemov daljinskega ogrevanja**. Med njimi jih je 16 organiziranih kot izbirne gospodarske javne službe (koncesije) oziroma so za njihovo upravljanje podpisane koncesijske pogodbe z občinami. Deset sistemov daljinskega ogrevanja je lastniških, trije pa so tržni distribucijski sistemi.

V Toplarni Hrastnik se v letu 2023 nadaljuje obsežna rekonstrukcija, v katero je vključena menjava kogeneracije na zemeljski plin, zamenjava dveh kotlov na zemeljski plin skupne moči 7 MW ter vgradnja novega kotla na biomaso moči 1 MW. Poleg zmanjšanja emisij toplogrednih plinov je cilj rekonstrukcije tudi omogočiti zanesljivo proizvodnjo toplote z uporabo različnih virov energije po najnižji možni ceni, kar je pomembno v času nepredvidljivega dogajanja na trgu energentov.

V skupini Petrol smo v prvih treh mesecih leta 2023 prodali 72,1 tisoč MWh toplotne energije, kar je 14 odstotkov manj kot v enakem obdobju leta 2022, zaradi višjih temperatur kot v enakem obdobju lani in zaradi varčevalnih ukrepov pri uporabnikih, ki so bili posledica visokih cen toplote in zemeljskega plina.

6.3.3 Distribucija zemeljskega plina

Z distribucijo plina je skupina Petrol v prvih treh mesecih 2023 realizirala 5,8 mio EUR prihodkov od prodaje.

Konec marca 2023 smo v skupini Petrol v Sloveniji upravljali **31 koncesij** za oskrbo z zemeljskim plinom, v Srbiji pa z zemeljskim plinom oskrbujemo občini Bačka Topola in Pećinci ter tri 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 Krapinsko-zagorske in Zagrebske županije.

Aktivnosti na vseh trgih so bile in bodo tudi v prihodnjih mesecih usmerjene predvsem v zaključevanje manjših infrastrukturnih objektov in vzdrževanje, ki bodo omogočili čim večjo optimizacijo stroškov. Visoki stroški energije in posledično manjša kupna moč vplivajo tudi na nižji odjem zemeljskega in prehod kupcev na cenejše energente, zaradi česar se soočamo tudi z odklopi priključkov manjših odjemalcev.

V skupini Petrol smo v prvih treh mesecih leta 2023 distribuirali 490,3 tisoč MWh zemeljskega plina, kar je 10 odstotkov manj kot v enakem obdobju leta 2022. Na nižjo distribucijo so vplivale zaostrene razmere na področju energetike, visoke cene zemeljskega plina in višje povprečne temperature kot v enakem obdobju lani.

6.3.4 Energenti

Prodaja in trgovanje z zemeljskim plinom

Skupina Petrol je imela konec marca 2023 55 tisoč odjemalcev zemeljskega plina (brez odjemalcev skupine Geoplin). Prodaja končnim odjemalcem je v prvih treh mesecih leta 2023 znašala 3,5 TWh zemeljskega plina, kar je 4 odstotke manj kot v enakem obdobju leta 2022. Prodane količine pri trgovanju v prvih treh mesecih leta 2023 so znašale 1,1 TWh.

Obseg prodaje se je povečal zaradi dobave novim končnim odjemalcem, ki so iskali novega dobavitelja zaradi opustitve dobave zemeljskega plina dobaviteljev E.ON Ljubljana d.o.o., Domplan d.d. Kranj, Komunalno podjetje Vrhnika, d.o.o., Komunalno podjetje Velenje, d.o.o. in Energetika Celje, d.o.o. Obseg prodaje zemeljskega plina obstoječim odjemalcem se je sicer v prvih treh mesecih leta 2023 zmanjšal za 18 odstotkov v primerjavi z enakim obdobjem leta 2022.

K zmanjšanju odjema zemeljskega plina je prispeval poziv in sprejetje EU uredbe o prostovoljnem zmanjšanju povpraševanja po zemeljskem plinu za zmanjšanje povpraševanja po plinu med 1. avgustom 2022 in 31. marcem 2023 za 15 odstotkov v primerjavi s povprečno porabo v zadnjih petih letih, in sicer z ukrepi po lastni izbiri. Smernice direktive je implementirala tudi Vlada RS s sprejetjem Zakona o ukrepih za obvladovanje kriznih razmer na področju oskrbe z energijo. Na zmanjšan odjem so vplivale tudi visoke cene zemeljskega plina - odjemalci so bolj varčevali, nekateri odjemalci, ki so imeli možnost prehoda na alternativni energent, pa so začeli uporabljati kurilno olje in utekočinjen naftni plin.

Zanesljivost oskrbe z zemeljskim plinom je bila zaradi milejšega zimskega obdobja stabilna, skladišča v EU so tudi proti koncu zimskega obdobja 2022/2023 še vedno napolnjena okrog 55-odstotno. V tem obdobju je bila v večini držav članic EU še vedno objavljena stopnja zgodnjega opozarjanja v skladu z akti, ki urejajo izredne razmere pri oskrbi z zemeljskim plinom.

Cenovne razmere zemeljskega plina na trgu se postopoma umirjajo. Cene zemeljskega plina so se znižale na nivo okrog 60 EUR/MWh.

Zaradi regulacije drobnoprodajne cene zemeljskega plina odjemalcem osnovne oskrbe smo dobavitelji zemeljskega plina upravičeni do nadomestila za nastalo škodo v razliki med višjo nabavno tržno ceno energije in nižjo regulirano prodajno ceno.

Prodaja in trgovanje z električno energijo

Skupina Petrol nadaljuje s svojo aktivno prisotnostjo na trgih EU električne energije. Leto 2023 se je pričelo precej bolj umirjeno z vidika EU energetskih trgov. Blaga zima in močan padec odjema električne energije s strani gospodarstva sta vplivala na padec cen električne energije, ki je bil vsekakor dobrodošel za izčrpano gospodarstvo. Zaradi regulacije cen električne energije, ki praktično zajema vse segmente odjemalcev, je število menjav dobavitelja pri gospodinjstvih in malih poslovnih odjemalcih upadlo, medtem ko večji poslovni odjemalci še vedno iščejo najugodnejšega dobavitelja glede na tržne razmere. Zaradi učinka regulacije cen električne energije na poslovanje, smo dobavitelji električne energije upravičeni do nadomestila za razliko med višjo nabavno tržno ceno energije in nižjo regulirano prodajno ceno. Prodajo električne energije končnim uporabnikom (poslovnim odjemalcem in gospodinjstvom) širimo tudi na območje JV Evrope. Skupina Petrol je imela konec marca 2023 222 tisoč odjemalcev električne energije.

Prodaja končnim odjemalcem je v prvih treh mesecih leta 2023 znašala 0,8 TWh, kar je 14 odstotkov manj kot v enakem obdobju leta 2022. Prodane količine pri trgovanju v prvih treh mesecih leta 2023 so znašale 1,9 TWh.

6.3.5 Mobilnost

Polnilna infrastruktura

Razvoj polnilne infrastrukture sloni na ključnih partnerstvih z največjimi energetskimi podjetji, občinami ter prevoznimi podjetji v Srednji in Jugovzhodni Evropi v okviru treh projektov, sofinanciranih s strani Evropske komisije. V prvih treh mesecih leta 2023 smo zaključili finalno poročilo za projekt NEXT-E in ga oddali Evropski komisiji s pričakovanjem končnega rezultata v drugem kvartalu 2023. V okviru projekta URBAN-E smo v januarju izvedli spletni dogodek za predstavitev doseženih projektnih rezultatov s ključnimi deležniki na področju urbane e-mobilnosti in sicer s predstavniki Generalnega direktorata za mobilnost in promet Evropske komisije, Evropske izvajalske agencije za podnebje, infrastrukturo in okolje (**CINEA**), Eurocities, Ministrstev za infrastrukturo Slovenije in Slovaške, projektnih partnerjev, energetskih podjetij in ponudnikov storitev polnjenja za električna vozila. Začeli smo s pripravami za izvedbo zadnje revizije projekta za leto 2022. Nadaljevali smo tudi z vodenjem projekta MULTI-E. Skupni imenovalec vseh treh projektov, ki združujejo in vplivajo na oba segmenta mobilnosti, je implementacija globalnih smernic za prehod na alternativna goriva, razogljičenje in inovacije v transportu. V ta namen vzpostavljamo mrežo polnilne infrastrukture z alternativnimi viri energije, v prvi vrsti za vozila na električno energijo, ter razvijamo storitve pametne mobilnosti.

Hitra polnilnica na prodajnem mestu Rudnik zahod v Ljubljani, postavljena v okviru projekta URBAN-E



Vir: arhiv Petrol

V Zagrebu smo v prvih treh mesecih 2023 zagnali in predali v javno obratovanje 14 polnilnic (od tega 13 AC in 1 DC²) na 6 lokacijah.

S **projektom MULTI-E** nameravamo svojo prisotnost na trgu dodatno razširiti z novimi tipi polnilnic v Sloveniji in na Hrvaškem ter ob primerni priložnosti vstopiti na trg severne Italije. V prvih treh mesecih leta 2023 smo zagnali 2 AC polnilnici, v izvajanju so elektro gradbena dela še na štirih lokacijah.

Poleg lastnih investicij smo polnilno infrastrukturo povečali s prodajo polnilnic zasebnim in poslovnim uporabnikom tako v Sloveniji kot na hrvaškem trgu. Na poslovnem delu nadaljujemo z uspešnimi prodajnimi projekti. Konec februarja smo postavili ter zagnali ultra hitro polnilno postajo pri podjetju Marprom v namen polnjenja avtobusov. Uspešni smo bili tudi na javnem razpisu Fakultete za računalništvo in infromatiko, kjer bomo v letu 2023 dobavili in postavili 4 počasne polnilne postaje ter izvedli pripravo za postavitev dodatnih 12 polnilnih postaj.

Ultra hitra polnilna postaja – podjetje Marprom



Vir: arhiv Petrol

V prvih treh mesecih letošnjega leta se je dodatno povečalo število uporabnikov za 10 odstotkov, uporabniki pa so opravili za 43 odstotkov več polnilnih sej in 62 odstotkov več prenesene energije kot v istem obdobju lani.

² AC – izmenični tok, DC – enosmerni tok

Prepoznavnost Petrolove mreže polnilnic se povečuje. S sodelovanjem in povezovanjem preko mednarodne platforme je tako sodelovanje naraslo na 42 partnerstev s ponudniki storitev polnjenja.

Konec marca 2023 smo v skupini Petrol upravljali 427 polnilnic za električna vozila.

Storitve mobilnosti

Na področju **storitev mobilnosti** razvijamo storitve, povezane z novimi koncepti in oblikami mobilnosti. Z družbo Atet d.o.o., ki je z 12. januarjem 2023 v 100-odstotni lasti družbe Petrol d. d., Ljubljana, ponujamo na trgu storitev **upravljanja voznih parkov** ter zagotavljamo mobilnost z dolgoročnimi in kratkoročnimi najemi vozil. Poleg tega je naš cilj biti partner podjetjem in občinam pri zelenem prehodu in doseganju njihovih trajnostnih ciljev z elektrifikacijo voznega parka.

Podjetja, zavezana k bolj trajnostnemu poslovanju oziroma k učinkovitejši optimizaciji svojega poslovanja, se vedno pogosteje odločajo za alternativne oblike uporabe mobilnosti, kot je na primer opuščanje lastniških vozil in pomoč strokovnjakov pri upravljanju lastnih voznih parkov. Na trgu ponujamo celostne rešitve na področju mobilnosti, in sicer upravljanje voznih parkov, dolgoročni poslovni najem, kratkoročni najem vozil, storitve od vrat do vrat ter upravljanje, analitiko in optimizacijo voznega parka. Storitve se dopolnjujejo tudi s polnilno postajo in rešitvami polnjenja.

Na področju dolgoročnih najemov smo v letošnjem letu sklenili partnerstvo z družbo Dars d.d., s katero že aktivno sodelujemo pri zagotavljanju vozil. Nadaljujemo tudi s projektom »vozilo kot storitev«, preko katerega občinam in podjetjem omogočamo elektrifikacijo njihovega voznega parka. Na trgu smo začeli ponujati tudi dolgoročne najeme rabljenih vozil iz lastnega rent-a-car voznega parka. S tem so vozila za stranke takoj na zalogi, kar je vsekakor naša konkurenčna prednost v časih, ko so vozila težko dobavljiva oz. je čas dobavljivosti zelo dolg. Na segmentu kratkoročnih najemov, ki je sicer sezonskega značaja, dosegamo rezultate lanskega leta. Pomemben korak naprej pa je večja širitev na mednarodne trge preko posrednikov (t. i. »brokerjev«). Na domačem trgu usmerjamo večjo pozornost na stranke v segmentu B2B, s katerimi sklepamo dolgoročna partnerstva. V začetku leta smo izvedli tudi pilotni projekt za deljenje službenih vozil (car sharing) znotraj voznega parka Petrol na lokaciji v Stegnah v Ljubljani, na podlagi česar želimo ugotoviti prednosti in možnosti vpeljave takega sistema v vozne parke.

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. Prav slednje je za družbo, ki primarno izhaja s področja prodaje naftnih derivatov, velik in pomemben izziv.

6.3.6 Proizvodnja električne energije

S proizvodnjo električne energije smo v skupini Petrol v prvih treh mesecih leta 2023 realizirali prihodke od prodaje v višini 4,8 mio EUR.

Proizvodnja energije iz obnovljivih virov je globalno brez dvoma eno ključnih področij za trajnostni razvoj in **pomemben steber razvoja skupine Petrol** v sodobno energetske skupino.

Dogajanja in pretresi na energetskih trgih v letu 2022 so pomemben pokazatelj, kako pomembni so lastni, dolgoročno zagotovljeni viri proizvodnje energije.

V skupini Petrol trenutno upravljamo dve **vetrni elektrarni** na Hrvaškem (VE Glunča in VE Ljubač), ki sta v prvih treh mesecih leta 2023 proizvedli 37,4 tisoč MWh električne energije. Poleg tega smo v zaključni fazi razvoja tretje vetrne elektrarne (VE Dazlina).

V Sloveniji trenutno upravljamo 30 **malih sončnih elektrarn**. V Bosni in Hercegovini ter Srbiji upravljamo šest **malih hidroelektrarn**. Te so v prvih treh mesecih leta 2023 skupno proizvedle skoraj 4,9 tisoč MWh električne energije.

Projekt izgradnje ene največjih **sončnih elektrarn** v regiji, v sklopu treh lokacij, ki obkrožajo naš vetrni park Ljubač (Suknovci, Vrbnik in Pliskovo) s skupno močjo 22 MW, je v zaključni fazi izvedbe.

V okviru projekta Petrol Green je v teku izvedba postavitve sončnih elektrarn v okviru prve faze projekta na 46 lokacijah. Druga in tretja faza na skupno 41 lokacijah sta v procesu potrjevanja izvedbene faze. Hkrati potekajo aktivnosti pridobivanja dokumentacije in potrebnih dovoljenj za naslednjo fazo projekta, ki obsega okrog 60 lokacij.

V skupini Petrol pospešeno načrtujemo in nadaljujemo razvoj novih projektov na področju izkoriščanja obnovljivih virov energije, tako v Sloveniji kot v širši regiji.

Skupina Petrol je v prvih treh mesecih leta 2023 proizvedla 51,6 tisoč MWh električne energije, kar je 1 odstotek manj kot v enakem obdobju leta 2022, kar je posledica nižje proizvodnje na kogeneracijskih sistemih v družbi E 3, d.o.o.

7. Večji korporativni projekti

Digitalizacija oskrbovalne verige Oil&Gas E2E

Z namenom optimizacije logistike izvajamo projekt digitalizacije oskrbovalne verige, katerega cilji so:

- Digitalizacija oskrbovalne verige za oskrbo bencinskih servisov, dostavo kurilnega olja in plina ter prodajo jeklenk.
- Optimiziranje prevozov (zmanjšanje stroškov, večji pregled in nadzor nad tem, kje je blago ...).
- Sledenje jeklenk in dobave utekočinjenega naftnega plina (UNP).
- Postopni prehod iz ERP sistema obstoječega PIS na SAP.

V teku je niz delavnic za usklajevanje popisov poslovnih procesov ter potrjevanje blueprintov. Za rešitev sledenja jeklenk in dobave UNP prehajamo na prvo fazo razvoja aplikacije.

OVE - Suknovci, Vrbnik, Pliskovo;

Projekt izgradnje ene največjih sončnih elektrarn v regiji, v sklopu treh lokacij, ki obkrožajo naš vetrni park Ljubač, je v zaključni fazi izvedbe. Skupna instalirana moč elektrarn 22 MW. Za začetek obratovanja elektrarn je potrebno dokončanje izvedbe priključkov za priključitev SE na omrežje, testiranje in zagon.

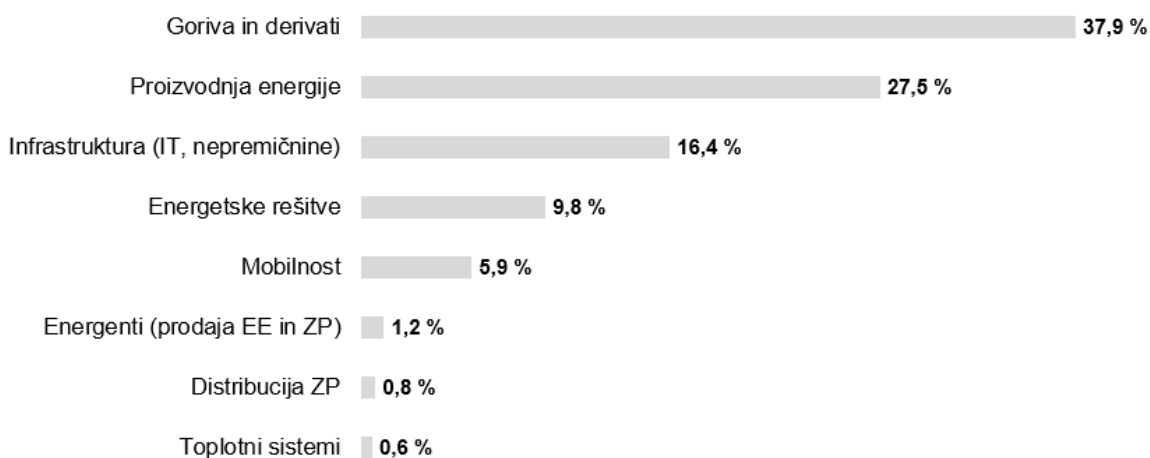
OVE – Petrol Green

Na več Petrolovih prodajnih mest bomo postavili sončne elektrarne in s tem sledili zavezam trajnostnega razvoja skupine Petrol. V teku je izvedba postavitve sončnih elektrarn v okviru prve faze projekta na 46 lokacijah (skupno 2,4 MW). Druga in tretja faza postavitve sončnih elektrarn na skupno 41 lokacijah sta v procesu potrjevanja izvedbene faze (skupno 2,1 MW). Hkrati potekajo aktivnosti pridobivanja potrebnih dovoljenj za naslednjo fazo projekta in širitev projekta na Hrvaško.

8. Naložbe

V prvih treh mesecih leta 2023 smo za naložbe v opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena sredstva ter dolgoročne finančne naložbe namenili v neto znesku 18,3 mio EUR. Od tega smo 37,9 odstotkov namenili prodaji goriv in derivatov, 27,5 odstotkov dejavnosti proizvodnje elektrike iz obnovljivih virov, 16,4 odstotka za infrastrukturo (IT, nepremičnine), 9,8 odstotkov za dejavnosti energetskih rešitev, 5,9 odstotkov za dejavnost mobilnosti, 1,2 odstotka za energente, 0,8 odstotkov za distribucijo zemeljskega plina in 0,6 odstotkov za toplotne sisteme. V prvih treh mesecih leta 2023 je bilo 45,8 odstotkov naložb namenjenih energetske tranziciji.

Struktura investiranih sredstev skupine Petrol v prvih treh mesecih leta 2023



9. 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 skladno s strategijo 2021–2025 poslovne cilje uravnava glede na sprejete usmeritve upravljanja tveganj oz. tako imenovanega apetita za tveganja.

Nadaljevali so se sprejeti ukrepi za zagotavljanje varnosti in zdravja zaposlenih in kupcev ter nemotene oskrbe gospodarstva. Dodatna pozornost je bila še vedno usmerjena na upravljanje kreditnih tveganj, saj je še vedno pričakovano povečanje tveganj neplačil s strani naših kupcev na nivoju celotne skupine Petrol.

V prvih treh mesecih letošnjega leta smo bili priča nadaljevanju še vedno visokih cen vseh energentov, poleg tega smo aktivno spremljali tudi rusko-ukrajinsko situacijo, ki je imela dodaten vpliv na cene in posledično na poslovanje skupine Petrol. Poleg tega so bile tudi v prvih treh mesecih leta 2023 spremembe oz. omejitve glede oblikovanja cen različnih energentov na trgih Slovenije, Hrvaške ter Srbije, ki so jih sprejemale posamezne vlade držav, kjer posluje skupina Petrol, kar je dodatno vplivalo na poslovanje. Podrobno o uredbah po državah je opisano v poglavju Analiza uspešnosti poslovanja skupine Petrol in podpoglavju Poslovno okolje.

V družbi Petrol d.d., Ljubljana, redno spremljamo dogajanje v poslovnem okolju in bomo s potrebnimi ukrepi še naprej delovali za zaščito interesov podjetja.

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

- tveganja okolja in
- tveganja delovanja.

V letu 2021 je bilo izvedeno zadnje ocenjevanje tveganj v skupini Petrol. Po rezultatih ocenjevanja tveganj ostajajo med najpomembnejšimi in najverjetnejšimi tveganji naslednja finančna tveganja: kreditno tveganje, cenovno in količinsko ter valutno tveganje.

Poleg glavnih finančnih tveganj so med najpomembnejšimi in najverjetnejšimi tveganji še tveganja gospodarskega okolja, tveganja poslovnega odločanja, tveganja finančnega okolja, procesna tveganja, tveganja strateškega odločanja, tveganja informacijskih sistemov, obrestna tveganja, tveganja zakonodaje in regulative, tveganja varnosti in zaščite ter tveganja zagotavljanja informacij.

V letu 2021 so bila tveganja glede na predhodno ocenjevanje v povprečju ocenjena višje.

Cenovno in količinsko tveganje ter valutno tveganje

Poslovni model skupine Petrol vključuje energente, kot so proizvodi iz nafte, zemeljski plin, električna energija, 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, medtem ko prodaja poteka v lokalnih valutah (predvsem v EUR). S tem je skupina Petrol pri opravljanju svoje temeljne dejavnosti izpostavljena tako cenovnemu tveganju – spremembam cen proizvodov iz nafte – 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 izvedenih finančnih instrumentov, predvsem z blagovnimi zamenjavami pri cenovnem tveganju in terminskimi posli pri valutnem tveganju. Vojna v Ukrajini je vnesla negotovost in določene izzive pri dobavi naftnih derivatov. Kljub zaostrenim razmeram je bila zagotovljena nemotena dobava proizvodov iz nafte, ostaja pa velika volatilitetnost na trgu še posebej, ker je bila v prvih treh mesecih leta 2023 na trgu ponudba večja od povpraševanja, tudi kot posledica manjše porabe od pričakovane v EU. Za leto 2023 smo na letni ravni že pred samo uveljavitvijo sankcij zagotovili dovolj blaga s poreklom, ki je skladno z uveljavljenimi sankcijami.

Pri poslovanju z električno energijo je skupina Petrol izpostavljena cenovnim in količinskim tveganjem. V obdobju med 1. januarjem 2023 in 31. marcem 2023 so bile cene električne energije z dobavo na Madžarskem v letu 2024 bolj stabilne kot leto prej. 31. marca 2023 je cena znašala 165,09 EUR/MWh, kar je približno 26 odstotkov manj kot 30. decembra 2022. Kljub temu pa so cene električne energije višje od povprečja v obdobju med leti 2018 in 2020, ko je povprečna cena električne energije z dobavo na Madžarskem za leto vnaprej znašala 53,36 EUR/MWh. Glavni razlog za visoke cene električne energije so visoke cene zemeljskega plina kot posledica zaprtja jedrskih elektrarn v Nemčiji in vojne v Ukrajini. Visoke cene električne energije povzročajo povišana cenovna tveganja, ki jih skupina upravlja z naborom limitnih sistemov, definiranih glede na poslovnega partnerja, tvegano vrednost in količinsko izpostavljenost, ter z ustreznimi procesi njihovega spremljanja in nadziranja. Dodatno skupina Petrol redno spremlja tudi ustreznost uporabljenih limitnih sistemov, ki jih po potrebi prenavlja in dopolnjuje.

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 kvartalni ravni spremlja odprte pozicije v valutah in se odloča o ukrepih za njihovo obvladovanje.

Kreditno tveganje

Kreditno tveganje je bilo med finančnimi tveganji v letu 2021 ocenjeno kot najpomembnejše, kar je tudi posledica vpliva pandemije. Skupina Petrol mu je bila izpostavljena pri prodaji produktov in storitev fizičnim in pravnim osebam ter ga obvladuje s spodaj opisanimi ukrepi.

Sistem upravljanja terjatev iz poslovanja omogoča učinkovito upravljanje kreditnega tveganja.

Kot del rednih procesov upravljanja terjatev ves čas poteka aktivna izterjava, ki je bila od začetka pandemije koronavirusne bolezni zaradi izjemne gospodarske situacije še aktivnejša, enako pa se nadaljuje sedaj kot posledica zelo visokih cen vseh energentov. Nadgrajujemo postopke za odobritev višine izpostavljenosti (limita) do posameznega kupca in poskušamo obdržati raven obsega prvovrstnih instrumentov zavarovanja kot pogoja za odobritev prodaje (zavarovanje terjatev pri kreditnih zavarovalnicah, bančne garancije, varščine, korporativne garancije, poroštva, zastavne pravice), kar je bilo v preteklem letu velik izziv. V začetku leta 2020 smo v skupini Petrol prešli na novo zavarovalno shemo, ki omogoča sledenje potrebam skupine Petrol na področju varovanja kreditnih tveganj skladno s tržnimi razmerami. Intenzivno se ukvarjamo z obvladovanjem terjatev do vseh kupcev v Sloveniji, hkrati pa namenjamo tudi veliko pozornost izterjavi terjatev na trgih JV Evrope, kjer sta plačilna sposobnost in disciplina gospodarstva drugačni kot v Sloveniji. Terjatve sistematično spremljamo portfeljsko po regijah in organizacijskih enotah, glede na ocenjeno kreditno tveganje, stopnjo zavarovanj in po posameznih kupcih. Uvedena sta tudi centraliziran nadzor nad prejetimi zavarovanji in centralizirana izterjava.

Zaradi pandemije koronavirusne bolezni in posledično upada gospodarske aktivnosti so se podjetja srečevala z likvidnostnimi šoki, kar posledično pomeni višje kreditno tveganje naših kupcev, poleg tega v zadnjih mesecih dodaten izziv predstavljajo tudi visoke cene energentov. V skupini Petrol smo v prvih treh mesecih leta 2023 še naprej pozorno spremljali indikatorje povečanega tveganja in imeli intenzivno komunikacijo z našimi kupci. Še vedno v vseh družbah v skupini Petrol na operativni ravni dnevno in skrbno spremljamo stanje terjatev ter aktivno sodelujemo s kupci pri izterjavi.

Kljub vsemu navedenemu se tudi v skupini Petrol v celoti ne moremo izogniti posledicam stečajev, prisilnih poravnav in osebnih stečajev. Glede na izrazito zvišanje cen energentov pričakujemo, da se bodo kreditna tveganja v obdobju prihodnjih nekaj let povečala. To še posebej velja za partnerje v segmentu prodaje električne energije in zemeljskega plina, kjer je terminska cena električne energije (na Evropski energetski borzi EEX³) z dobavo na Madžarskem za leto 2024, na 31. marec 2023, sicer nižja za 26 odstotkov v primerjavi s terminsko ceno 30. decembra 2022, vendar še vedno vztraja na visoki ravni. Terminska cena zemeljskega plina na vozlišču CEGH⁴ za leto 2024 je na 31. marec 2023 prav tako nižja v primerjavi s terminsko ceno 30. decembra 2022, in sicer za 24 odstotkov. Z namenom omejevanja kreditnih in cenovnih tveganj je bila konec leta 2022 sprejeta usmeritev za prodajo električne energije in zemeljskega plina, ki je določala bolj rigorozen način sklepanja poslov za leto 2023. Dodatno je bila sprejeta metodologija za sistematično naslavljanje višjih prevzetih tveganj preko višje pogodbene marže (risk/reward vidik).

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, večjem obsegu zavarovanih terjatev ter nizki stopnji zapadlih terjatev. Stopnja zavarovalnega kritja terjatev pravnih oseb je na ravni 72 odstotkov, pri čemer po obsegu zavarovanj prevladujeta kreditno zavarovanje in zaprtost z obveznostmi do dobaviteljev (skupaj 92 odstotkov zavarovanj).

³ EEX – European Energy Exchange

⁴ CEGH – Central Europe Gas Hub

Na področju upravljanja kreditnega tveganja dosledno spoštujemo vse uradne postopke kreditnih zavarovalnic. Skupina Petrol ima zavarovanih 82 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.

Likvidnostno tveganje

Trden položaj skupine Petrol potrjuje dolgoročna bonitetna ocena »BBB-«, ki jo je decembra 2022 ponovno potrdila bonitetna hiša S&P Global Ratings. Bonitetna ocena na ravni »investment grade« omogoča lažji dostop do mednarodnih finančnih trgov ter hkrati pomeni dodatno zavezo k dobremu poslovanju in zmanjševanju zadolženosti skupine Petrol. Pri upravljanju likvidnostnih tveganj sledimo metodologiji S&P Global Ratings s tega področja. 20. julija 2022 je bonitetna hiša S&P Global Ratings na spletnih straneh agencije Bloomberg objavila, da je družbo Petrol d.d., Ljubljana, glede dolgoročne bonitetne ocene »BBB-« in kratkoročne »A-3« uvrstila na »CreditWatch Negative« zaradi posledic negativne intervencije na trgu pogonskih goriv, ko so bili prodajalci zaradi regulacije prodajnih cen primorani prodajati pogonska goriva tudi pod nabavnimi stroški, nejasnostmi glede povračila škode ter tveganj, povezanih z morebitnimi dodatnimi intervencijami na trgih energentov. Kljub zaostrenim pogojem poslovanja je bonitetna hiša S&P Global Ratings družbi Petrol d.d., Ljubljana, v decembru 2022 potrdila dolgoročno bonitetno oceno »BBB-« in kratkoročno »A-3« ter oceno prihodnjega izgleda bonitetne ocene »stabilno«.

Kljub veliki volatilnosti cen energentov ter regulacijam cen energentov s strani držav, kjer je skupina Petrol prisotna, je likvidnostni položaj skupine Petrol ostal trden, tako na ravni skupine kot tudi na ravni posameznih odvisnih družb. S primerno strukturo in obsegom dolgoročnih in kratkoročnih kreditnih linij smo nemoteno zagotavljali likvidnostno ustreznost skupine Petrol. Stabilen in trden likvidnostni položaj skupine, ki nam v primeru poslabšanja splošne gospodarske situacije zagotavlja nemoteno poslovanje in ustrezno likvidnostno strukturo po kriterijih bonitetne hiše S&P Global Ratings, smo utrdili že v drugi polovici leta 2022 s pridobivanjem dodatnih kreditnih linij.

Trenutno dogajanje v poslovnem in širšem družbenem okolju v EU in na globalni ravni močno zaznamujejo vojna v Ukrajini, posledično zaostrene razmere na energetskih trgih, različni nacionalni pristopi k regulaciji cen pogonskih goriv ter energentov za blažitev vpliva energetske krize na prebivalstvo in podjetja ter visoka inflacija. Zato v družbi nadaljujemo z intenzivnejšimi aktivnostmi ter posvečanjem večje pozornosti in previdnosti pri vodenju denarnih tokov skupine Petrol, še posebej na področju planiranja prilivov iz prodaje na odlog, ki predstavlja pomemben vir likvidnostnega in posledično kreditnega tveganja. Dodatno pozornost še vedno namenjamo internemu upravljanju likvidnosti znotraj družb v skupini Petrol.

Skupina Petrol vse dospele obveznosti poravnava ob zapadlosti. To ji omogočata relativno nizka zadolženost ter močna likvidnostna pozicija.

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje je tveganje negativnega vpliva spremembe tržnih obrestnih mer na poslovanje skupine Petrol. Izpostavljenost obrestnemu tveganju skupine Petrol izhaja iz potencialne spremembe referenčne obrestne mere EURIBOR. V skupini Petrol tekoče

spremljamo izpostavljenost obrestnemu tveganju. Skupina Petrol ima 82 odstotkov dolgoročnih finančnih obveznosti, sklenjenih z variabilno obrestno mero, vezano na EURIBOR. Povprečna vrednost EURIBOR v prvih treh mesecih leta 2023 je bila višja kot vrednost konec leta 2022.

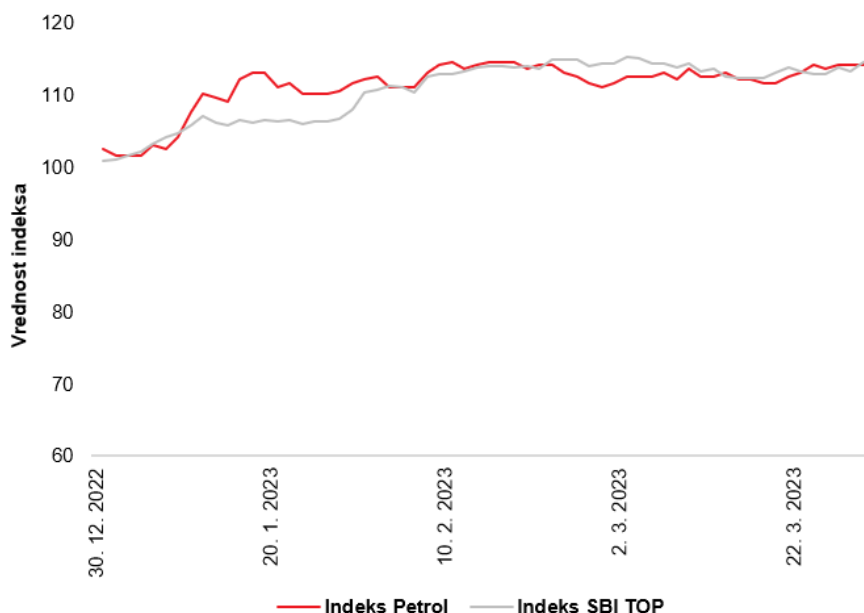
Skupina Petrol upravlja obrestno tveganje tudi s sklepanjem klasičnih izvedenih finančnih instrumentov (obrestne zamenjave in dogovori o terminski obrestni meri). Skupina Petrol ima za vsa sklenjena in črpana dolgoročna posojila z variabilno obrestno mero sklenjene izvedene finančne instrumente in na ta način zavarovano obrestno pozicijo.

Tveganje sprememb obrestnih mer pri kratkoročnih finančnih virih se obvladuje v okviru likvidnostnih tveganj in politik skupine Petrol.

10. Delnica in lastniška struktura

Cene delnic na Ljubljanski borzi so se v prvih treh mesecih leta 2023⁵ glede na konec leta 2022 večinoma zabeležile trende rasti. Vrednost indeksa 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), je konec marca 2023 tako znašala 1.199,45 in je bila višja za 14,7 odstotkov glede na vrednost konec leta 2022, ko je znašala 1.046,13. V enakem obdobju je delnica Petrola pridobila 14,5 odstotkov vrednosti. Po prometu s Petrolovo delnico na Ljubljanski borzi vrednostnih papirjev v obdobju od januarja do marca 2023, ki je znašal 4,7 mio EUR, je delnica Petrola zasedla 5. mesto med delnicami na Ljubljanski borzi vrednostnih papirjev (upoštevaje promet s svežnji). Po tržni kapitalizaciji na 31. marec 2023 v višini 955,5 mio EUR je delnica Petrola na tretjem mestu na Ljubljanski borzi vrednostnih papirjev, kar predstavlja 11,0 odstotkov celotne tržne kapitalizacije delnic na slovenskem borznem trgu na ta dan.

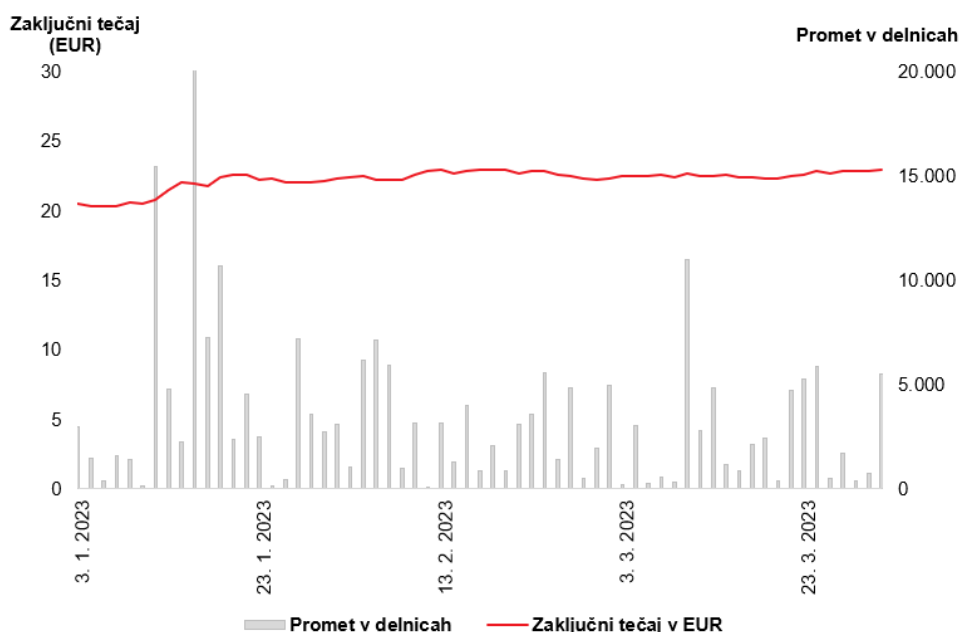
Gibanje baznega indeksa za zaključni tečaj delnice družbe Petrol d.d., Ljubljana, in za indeks SBITOP v prvih treh mesecih leta 2023 glede na konec leta 2022



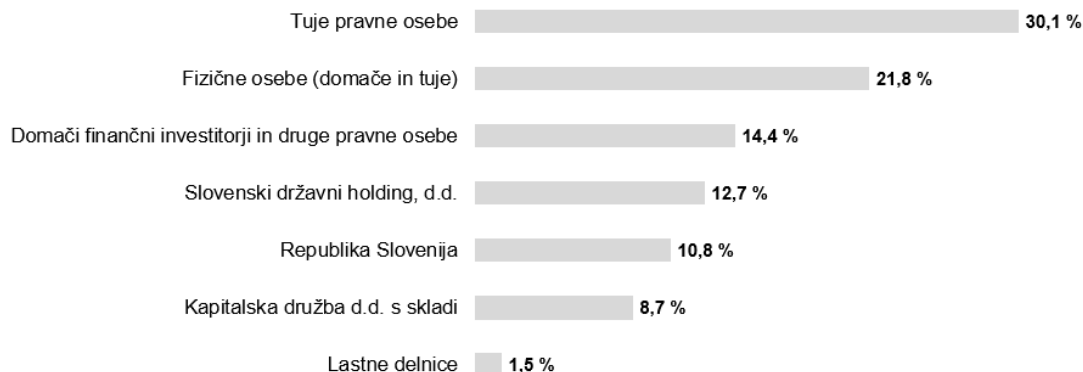
V prvih treh mesecih leta 2023 se je zaključni tečaj Petrolove delnice gibal med 20,3 EUR ter 22,9 EUR za delnico, povprečni tečaj v tem obdobju je znašal 22,2 EUR, tečaj konec marca 2023 pa je znašal 22,9 EUR. Čisti poslovni izid skupine Petrol, ki pripada lastnikom obvladujoče družbe, na delnico (EPS) je znašal 0,61 EUR, knjigovodska vrednost delnice za skupino Petrol pa je znašala 21,00 EUR. Na 31. marec 2023 je imela družba Petrol d.d., Ljubljana, 21.226 delničarjev. Konec marca 2023 je bilo v lasti tujih pravnih in fizičnih oseb 12.599.732 delnic oziroma 30,2 odstotka vseh delnic. V primerjavi s koncem leta 2022 se je delež tujih delničarjev znižal za 0,2 odstotne točke.

⁵ Viri podatkov v poglavju Delnica in lastniška struktura: Ljubljanska borza d.d. spletna stran, delniška knjiga Petrola, izkazi skupine Petrol v obdobju januar-marec 2023

Zaključni tečaj in promet s Petrolovo delnico v prvih treh mesecih leta 2023 na Ljubljanski borzi vrednostnih papirjev



Lastniška struktura družbe Petrol d.d., Ljubljana, na 31. marec 2023



Spremembe v lastniški strukturi delničarjev družbe Petrol d.d., Ljubljana, (primerjava med 31. marcem 2023 in 31. decembrom 2022)

Petrol d.d., Ljubljana	31. marec 2023		31. december 2022	
	Število delnic	v %	Število delnic	v %
Slovenski državni holding, d.d.	5.299.220	12,7 %	5.299.220	12,7 %
Republika Slovenija	4.513.980	10,8 %	4.513.980	10,8 %
Kapitalska družba d.d. s skladi	3.642.789	8,7 %	3.642.789	8,7 %
Domači finančni investitorji in druge pravne osebe	6.004.654	14,4 %	5.906.011	14,2 %
Tuje pravne osebe	12.550.463	30,1 %	12.628.247	30,3 %
Fizične osebe (domače in tuje)	9.100.454	21,8 %	9.121.313	21,9 %
Lastne delnice	614.460	1,5 %	614.460	1,5 %
Skupaj	41.726.020	100,0 %	41.726.020	100,0 %

10 največjih delničarjev družbe Petrol d.d., Ljubljana, na 31. marec 2023

Delničar	Naslov	Število delnic	Delež v %
1. CLEARSTREAM BANKING SA - FIDUCIARNI RAČU	42 Avenue J. F. Kennedy, L-1855, Luksemburg	6.479.699	15,53 %
2. SDH, D.D.	Mala ulica 5, 1000 Ljubljana	5.299.220	12,70 %
3. REPUBLIKA SLOVENIJA	Gregorčičeva ulica 20, 1000 Ljubljana	4.513.980	10,82 %
4. KAPITALSKA DRUŽBA, D.D.	Dunajska cesta 119, 1000 Ljubljana	3.452.780	8,27 %
5. OTP BANKA D.D. - CLIENT ACCOUNT - FIDUCI	Domovinskog rata 61, 21000 Split, Hrvaška	2.849.061	6,83 %
6. ERSTE GROUP BANK AG - PBZ CROATIA OSIGUR	Am Belvedere 1100 Wien, Avstrija	1.707.944	4,09 %
7. VIZIJA HOLDING, D.O.O.	Dunajska cesta 156, 1000 Ljubljana	1.582.480	3,79 %
8. VIZIJA HOLDING ENA, D.O.O.	Dunajska cesta 156, 1000 Ljubljana	1.350.700	3,24 %
9. PERSPEKTIVA FT D.O.O.	Dunajska cesta 156, 1000 Ljubljana	725.240	1,74 %
10. PETROL D.D., LJUBLJANA	Dunajska cesta 50, 1000 Ljubljana	494.060	1,18 %

Število delnic v lasti članov nadzornega sveta in uprave na 31. marec 2023

Ime in priimek	Funkcija	Število delnic	Delež v kapitalu
Nadzorni svet		1.760	0,0042 %
Zunanji člani		0	0,0000 %
1. Janez Žlak	predsednik nadzornega sveta	0	0,0000 %
2. Borut Vrvščar	namestnik predsednika nadzornega sveta	0	0,0000 %
3. Aleksander Zupančič	član nadzornega sveta	0	0,0000 %
4. Alenka Urnaut	članica nadzornega sveta	0	0,0000 %
5. Mladen Kaliterna	član nadzornega sveta	0	0,0000 %
6. Mário Selecký	član nadzornega sveta	0	0,0000 %
Notranji člani		1.760	0,0042 %
1. Marko Šavli	član nadzornega sveta	1.760	0,0042 %
2. Alen Mihelčič	član nadzornega sveta	0	0,0000 %
3. Robert Ravnikar	član nadzornega sveta	0	0,0000 %
Uprava		80	0,0002 %
1. Nada Drobne Popović	predsednica uprave	80	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. Zoran Gračner	član uprave, delavski direktor	0	0,0000 %

Pogojno povečanje osnovnega kapitala

Skupščina družbe Petrol d.d., Ljubljana, do 31. marca 2023 ni sklepala o pogojnem povečanju osnovnega kapitala.

Dividende

V letu 2022 je bila izplačana bruto dividenda za leto 2021 v višini 30,00 EUR na delnico (1,5 EUR bruto na delnico ob upoštevanju razdelitve delnic 2. novembra 2022). O dividendi za leto 2022 se bo odločalo na 37. skupščini družbe Petrol d.d., Ljubljana, 18. maja 2023. S ciljem

zasledovanja stabilnih donosov za lastnike bosta nadzorni svet in uprava predlagala skupščini delničarjev družbe Petrol d.d., Ljubljana, izplačilo dividende za leto 2022 v višini 0,70 EUR bruto na delnico. Pri tem so bile upoštevane zahtevne poslovne razmere v letu 2022, potrebne investicije, prosti denarni tok, zadolženost družbe, razvojni načrti, višina zadržanih dobičkov preteklih let, ustrezno razmerje neto finančni dolg / EBITDA in likvidnostna situacija.

Razdelitev delnic družbe Petrol d.d., Ljubljana

Uprava družbe Petrol d.d., Ljubljana je 2. novembra 2022 izvedla razdelitev delnic PETG (v razmerju 1 : 20; po razdelitvi znaša število delnic PETG 41.726.020) v skladu s sklepom 34. skupščine delničarjev po začetku veljavnosti sklepa o spremembi statuta, in sicer z vpisom spremembe statuta v sodni register, korporacijskim dejanjem zamenjave ter predpisanimi postopki v centralnem registru vrednostnih papirjev pri KDD d.o.o. in Ljubljanski borzi, d.d., Ljubljana. Osnovni kapital družbe Petrol d.d., Ljubljana, v višini 52.240.977,04 EUR je po razdelitvi delnic PETG ostal nespremenjen.

Lastne delnice

Družba Petrol d.d., Ljubljana, v obdobju od januarja do marca leta 2023 ni odkupovala lastnih delnic. Na 31. marec 2023 je lastnih delnic 614.460 oziroma 1,5 odstotka osnovnega kapitala. Od tega je 494.060 lastnih delnic, ki jih je družba Petrol d.d., Ljubljana, pridobila v letih od 1997 do 1999. Njihova skupna nabavna vrednost je 31. decembra 2022 znašala 2,6 mio EUR. Od tržne vrednosti delnic na ta dan je bila nižja za 8,7 mio EUR. Preostanek, to je 120.400 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 družbe Petrol d.d., Ljubljana, (brez delnic družbe Geoplin d.o.o. Ljubljana), so bile pridobljene v letih od 1997 do 1999 v skupni višini 722.840 delnic (pred razdelitvijo delnic je to znašalo 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 34. skupščine, ki je bila 21. aprila 2022, je uprava družbe Petrol d.d., Ljubljana, pooblaščenca, da lahko v obdobju 12 mesecev od dneva začetka veljavnosti sklepa kupuje lastne delnice. Pooblastilo velja za pridobitev največ takšnega števila delnic, da skupni delež delnic, pridobljen na podlagi tega pooblastila, skupaj z drugimi lastnimi delnicami, ki jih družba že ima v lasti na dan sprejetja tega pooblastila, ne bo presegal 2 odstotkov osnovnega kapitala družbe. Družba lahko lastne delnice pridobiva s posli, sklenjenimi na organiziranem trgu vrednostnih papirjev, in sicer po vsakokratni tržni ceni. Družba lahko lastne delnice pridobiva tudi zunaj organiziranega trga vrednostnih papirjev. Pri pridobivanju delnic na organiziranem ali na neorganiziranem trgu vrednostnih papirjev nakupna cena delnic ne sme biti nižja od 50 odstotkov knjigovodske vrednosti delnice, izračunane na podlagi zadnjih javno objavljenih revidiranih letnih poslovnih izkazov skupine Petrol. Nakupna cena delnic prav tako ne sme biti višja od 11-kratnika čistega dobička na delnico (EPS), izračunanega na podlagi zadnjih javno objavljenih revidiranih letnih poslovnih izkazov skupine Petrol. Družba lahko v skladu s tretjim in četrtnim odstavkom 381. člena ZGD-1 osnovni kapital zmanjša (enkratno ali sukcesivno) z umikom lastnih delnic, pridobljenih na podlagi tega pooblastila (ne pa tudi prej pridobljenih lastnih delnic) po poenostavljenem postopku in v breme drugih rezerv iz dobička s soglasjem

nadzornega sveta. Družba lahko lastne delnice, pridobljene na podlagi tega pooblastila, uporabi le v skladu s tem sklepom. Sklep je začel veljati 30. novembra 2022.

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 treh mesecih leta 2023 smo imeli nekaj posameznih konferenčnih klicev z vlagatelji in analitiki. V marcu smo sodelovali na webinarju Ljubljanske borze »Slovenske borzne družbe online«.

TRAJNOSTNI RAZVOJ

11. Odgovornost do naravnega okolja

V Petrolu nadaljujemo z aktivnostmi trajnostne strategije, ki gre v smeri nizkoogljične družbe z upoštevanjem krožnega gospodarstva v partnerstvu z zaposlenimi in družbenim okoljem.

Za poslovno leto 2022 smo izdelali Poročilo o trajnostnih dejavnostih in trajnostnih naložbah za Petrol d.d., Ljubljana, po Uredbi o taksonomiji. Za leto 2022, poleg sprejemljivosti, poročanje vključuje tudi presojo usklajenosti dejavnosti s taksonomijo EU. Poleg družbe Petrol d.d., Ljubljana, so v analizo za leto 2022 vključene neposredne odvisne družbe v Sloveniji in na Hrvaškem, ki so zajete tudi v konsolidiranih finančnih izkazih skupine Petrol in so v letu 2022 obenem izkazovale poslovno aktivnost. Dejavnosti, usklajene s taksonomijo, so v letu 2022 prispevale 0,90 odstotka prihodkov od prodaje proizvodov ali storitev oz. prihodkov od prodaje skupine Petrol v Sloveniji in na Hrvaškem (83,4 mio EUR od skupno 9.211,1 mio EUR prihodkov). V letu 2022 so naložbe v osnovna sredstva skupine Petrol v Sloveniji in na Hrvaškem znašale 55,8 mio EUR, od tega so 54,1 odstotka predstavljale naložbe v osnovna sredstva dejavnosti usklajenih s taksonomijo. Skupina Petrol nima pomembnih naložb v obratna sredstva pri proizvodih ali storitvah, povezanih z gospodarskimi dejavnostmi, sprejemljivimi oz. skladnimi s taksonomijo.

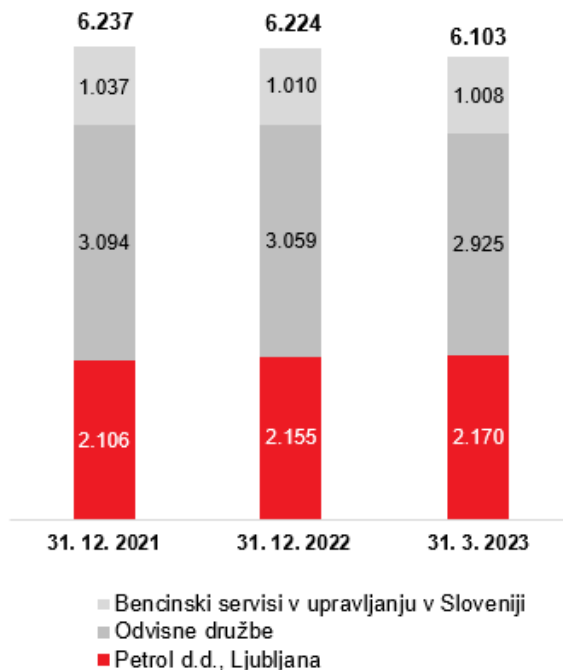
Z izvedbo t. i. »Profile meetinga« in »Preparedness meetinga« je bil zaključen postopek za pridobitev ESG ocene s strani S&P Global Ratings, ki pomeni vrednotenje družbe s stališča okoljske, socialne, ekonomske in upravljaljske korporativne politike in pripravljenosti družbe na uspešno delovanje v prihodnosti. S&P zaključno poročilo in oceno pričakujemo konec aprila.

Z namenom doseganja trajnostnega poslovanja in obvladovanja ESG tveganj smo v Petrolu skladno s smernicami TCFD nadaljevali z vpeljevanjem metodologije in orodja s katerim bomo ocenili vpliv tveganj in priložnosti podnebnih sprememb na poslovanje, strategijo in finančno načrtovanje.

12. Zaposleni

31. marca 2023 je bilo v skupini Petrol 6.103 zaposlenih, od tega 45,5 odstotka v odvisnih družbah v tujini. Število zaposlenih v skupini Petrol se je glede na konec leta 2022 zmanjšalo za 121. Največji padec števila zaposlenih beležimo v odvisnih družbah v tujini (skupno zmanjšanje za 128 zaposlenih). V družbi Petrol d.d., Ljubljana, in na bencinskih servisih v upravljanju pa se je število zaposlenih povečalo za 13.

Gibanje števila zaposlenih v letih 2021–2023 v skupini Petrol in na bencinskih servisih v upravljanju



Usposabljanje

V prvem kvartalu leta 2023 smo izvedli **22.875** pedagoških ur izobraževanja. V sklopu tega smo beležili **6.343** udeležb.

V letošnjem letu smo nadaljevali s programom Strategy in Action, ki ga organiziramo skupaj z IEDC - Poslovno šolo Bled. Potekale so tudi dodatne aktivnosti – skupinski in timski coaching. Poleg tega je še dodatnih 66 sodelavcev obiskovalo program Profesionalni razvoj vodij, ki ga izvaja Glotta Nova. V sodelovanju s sodelavci iz področja Upravljanje razvojnih potreb in projektov smo organizirali izobraževanje za vodje projektov. V sklopu Odprtega prostora pa smo organizirali kar 14 različnih delavnic in dogodkov. Novo zaposlenim in zamudnikom smo v izpolnjevanje poslali e-tečaj Korporativna integriteta in Kako komuniciramo v Petrolu.

Nemoteno so potekala tudi zakonsko obvezna izobraževanja. Na mesečni ravni predvsem požarna varnost, HACCP, uvajalni seminarji ter drugi tečaji. Izvedba tečajev v e-obliki znatno lajša breme zaposlenih, saj si jih lahko razporedijo glede na svoje delovne obveznosti. V poslovni stavbi na Dunajski 50 smo izvedli praktični prikaz gašenja, s katerim smo obnovili znanje in se tudi praktično preizkusili v gašenju na simulatorju.

Na področju prodaje končnim kupcem smo za vse poslovodje prodajnih mest z internim predavateljem izvedli on-line izobraževanje Upravljanje z energijo in vodo na prodajnih mestih v obdobju visokih cen energentov. Usposabljali smo interne trenerje za samostojno delo, z zunanjim izvajalcem smo izvedli 6 izobraževanj za poslovodje Energija za vodenje – 1. modul, ter pričeli z izvajanjem 2. modula Energije za vodenje na temo Trening coaching sestanka.

13. Nadzor kakovosti

Kakovost in odličnost sta vpeti v Strategijo skupine Petrol za obdobje 2021–2025. Naše sisteme kakovosti vseskozi nadgrajujemo in razširjamo. V družbi Petrol imamo tako **certificirane sisteme** vodenja kakovosti (ISO 9001), ravnanja z okoljem (ISO 14001) in upravljanja energije (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 ISO 45001 ter sistema informacijske varnosti v skladu s standardom SIST ISO 27001. Družba Petrol d.d., Ljubljana, je imetnik certifikatov POR (Program odgovornega ravnanja z okoljem) za izvajanje dejavnosti skladiščenja, logistike in maloprodajne mreže bencinskih servisov v Sloveniji, FSC za prodajo FSC certificiranih proizvodov (FSC – Forest Stewardship Council) ter ISCC (International Sustainability and Carbon Certification) za trgovino in skladiščenje obnovljivih virov energije.

V letu 2023 potekajo redne aktivnosti vzdrževanja sistemov kakovosti. Konec leta 2022 je bil izveden nadzorni pregled Kontrolnega organa, akreditiranega po standardu SIST EN ISO/IEC 17020: 2012 (Splošna merila za delovanje različnih organov, ki izvajajo kontrolo), ki ima akreditiranih 13 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. Veljavnost akreditacijske listine je podaljšana.

Januarja 2023 je v družbi Petrol d.d., Ljubljana, potekala kontrolna presoja sistema upravljanja z energijo. Veljavnost certifikata je ohranjena.

V družbi Petrol d.o.o., Beograd je bila izvedena recertifikacijska presoja po standardih ISO 9001, ISO 14001 in ISO 45001 za proces Prodaja industrijske opreme, inženiring in upravljanje s projekti. Veljavnost certifikatov je podaljšana do leta 2026.

V družbi Beogas d.o.o. je v marcu 2023 potekala kontrolna presoja sistema vodenja kakovosti po standardu ISO 9001:2015. Veljavnost certifikata je ohranjena.

V družbi Petrol d.d., Ljubljana, smo izdelali poročilo za podaljšanje certifikata POR, ki ima sedaj veljavnost do januarja 2024.

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 50001:2018	SIST EN ISO/IEC 17025:2017, SIST EN ISO/IEC 17020:2012	EQTM, ISCC, AEO***, POR*, FSC**
Petrol d.o.o.	ISO 9001:2015	ISO 14001:2015	/	/	/
Petrol Geo d.o.o.	ISO 9001:2015	/	/	/	/
Beogas d.o.o.	ISO 9001:2015	/	/	/	/
Petrol d.o.o. Beograd	ISO 9001:2015	ISO 14001:2015	/	/	ISO 45001:2018

* 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 FSC-certifikata za prodajo FSC certificiranih proizvodov. FSC-certifikat, ki ga izdaja mednarodna nevladna organizacija Forest Stewardship Council, promovira okolju primerno, socialno koristno in ekonomsko izvedljivo upravljanje gozdov.

*** AEO-certifikat 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.

14. 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.

Skozi projekt **Naša energija povezuje** že več kot desetletje pomagamo organizacijam in posameznikom v lokalnih okoljih, sredstva podeljujemo različnim društvom, zvezam, šolam ipd. V prvih treh mesecih letošnjega leta smo za humanitarne namene zbirali Petrolove Zlate točke. Donacije Petrolovih kupcev preko Zlatih točk smo namenili za delovanje društva Rdeči noski in Zavoda za gozdove Slovenije. Obema organizacijama smo donirali po 20 tisoč EUR.

Na področju trajnosti imamo zaposleni v skupini Petrol možnost vključitve v skupnost ambasadorjev trajnosti, na voljo pa imamo tudi portal Jaz tudi!, katerega namen je tesnejše sodelovanje in povezovanje zaposlenih na področju okoljskega osveščanja in trajnostnega ravnanja v zniževanju ogljičnega odtisa. Zaposleni smo poklicani in dolžni slediti tudi navodilom za učinkovito rabo ogrevanja, hlajenja, prezračevanja, razsvetljave in električnih naprav, k temu pripomore tudi kampanja Bodi junak svojega okolja!

Petrol že vrsto let velja za enega največjih podpornikov športnega, kulturnega in družbenega življenja. S sponzorstvi in donacijami prispevamo k razvoju različnih športnih panog ter k uspehom in razvoju športnikov in športnic v Sloveniji in v državah nekdanje skupne republike, kjer Petrol deluje. Sponzoriramo tako posamezne vrhunske in obetavne mlade športnike, klube in zveze kot tudi športne prireditve na mednarodni, nacionalni in lokalni ravni.

Do konca marca smo v dobrodelni akciji Smučarski centi zbrali več kot 110 tisoč EUR za mlade smučarske upe. Poleg Petrola in partnerjev akcije je sredstva doniralo tudi več kot 100 tisoč Petrolovih strank. Z dobrodelnim projektom **Podari nasmeh**, smo s prodajo stekleničk GlassyClassy, v sodelovanju z Rotary Slovenija in Olimpijskim komitejem Slovenije, marca zaključili z zbiranjem sredstev za program Botrstvo v športu, za štipendije mladih športnikov iz socialno šibkejših okolij, hkrati pa je bil namen projekta tudi spodbujanje k čistejšemu okolju.

Sodelovali smo tudi na svetovnem prvenstvu v biatlonu, ki se je odvijal na Pokljuki, na tekmah svetovnega pokala v smučarskih skokih za ženske v Ljubnem, prisotni pa smo bili tudi na kvalifikacijskih tekmah slovenske nogometne in košarkarske reprezentance.

Poleg sponzorstev na športnem področju v skupini Petrol sodelujemo tudi v strokovnih projektih s področja različnih energetskih in okoljskih dejavnosti. Sponzorska sredstva smo namenili za konference, simpozije in prireditve s področja trajnostnega razvoja, energetske učinkovitosti ter za konference s področja upravljanja, marketinga in odnosov z javnostmi.

OSTALE INFORMACIJE

15. Strategija skupine Petrol za obdobje 2021–2025

Nadzorni svet družbe Petrol d.d., Ljubljana, je 28. januarja 2021 potrdil Strategijo skupine Petrol za obdobje 2021–2025. Osnovni vodili pri oblikovanju in izvajanju strateškega načrta sta zagotavljanje poslovne rasti in povečevanje dobičkonosnosti poslovanja ob hkratni zavezanosti trajnostnemu razvoju.

Strategija skupine Petrol za obdobje 2021–2025 je krovni razvojni dokument, ki skozi oblikovano vizijo, cilje in strateški poslovni načrt definira pot za uspešno prihodnost.

Okolje, v katerem posluje skupina Petrol, se nahaja pred velikimi spremembami. **Energetska tranzicija** v nizkoogljično družbo ter razvoj novih tehnologij, prinašata preoblikovanje ustaljenih načinov proizvodnje, prodaje in uporabe energentov. Petrol je zavezan prehodu na zeleno energijo in temu namenja pomembne investicije. Še vedno bomo zagotavljali oskrbo trga z ogljikovodiki, hkrati pa soustvarjamo priložnosti, ki jih prinaša energetska tranzicija.

Strategija skupine Petrol postavlja jasne cilje za realizacijo naše vizije: »Postati integriran partner v energetske tranzicije z odlično uporabniško izkušnjo«. S tem se osredotočamo na svojo osnovno dejavnost zagotavljanja oskrbe z energenti, saj na tem področju v povezavi z energetske tranzicije vidimo velik potencial in priložnosti.

Vzpostavljanje in skrb za odnose s strankami je naša prioriteta, zato bomo še naprej krepili našo prodajno mrežo v regiji. Z novimi digitalnimi kanali, razširjenim naborom energentov in personalizirano ponudbo se bomo še bolj približali našim kupcem in jim nudili podporo pri prehodu iz tradicionalnih energetskih virov v čistejše obnovljive vire energije. Želimo postati ključen povezovalni člen v širšem ekosistemu s ponudbo energetskih virov, ki so prilagojeni trgu in ga sooblikujejo, zato bomo z dvigom operativne učinkovitosti sprostili dodatna sredstva za investicije v pridobivanje energije iz obnovljivih virov.

Skupina Petrol se zaveda pomena trajnostnega razvoja. Prehod v nizkoogljično energetske družbo, partnerstvo z zaposlenimi in družbenim okoljem ter krožno gospodarstvo so zaveze poslovanja skupine Petrol v tem strateškem obdobju. Petrol kot partner industriji, javnemu sektorju in gospodinjstvom, prevzema eno od vodilnih vlog pri doseganju okoljskih ciljev.

S kontinuiranim razvojem goriv bomo aktivno pripomogli k zniževanju emisij. Hkrati bomo z jasnimi trajnostnimi politikami skrbeli za zmanjšanje ogljičnega odtisa tako v skupini Petrol kot tudi pri naših strankah.

Z izboljšanjem lastnih procesov, novimi kompetencami ter opolnomočenjem zaposlenih bomo še bolj odločno naslavljali sedanje in bodoče potrebe strank v energetiki in naše delovanje prilagodili uporabniku, ki je v središču naše pozornosti. Postati želimo prva izbira za nakupe na poti.

V tem strateškem obdobju ostajamo **prisotni na vseh trgih** s fokusom na:

- Slovenijo, kjer bomo utrdili vodilni položaj energetske družbe in vodilnega partnerja v energetske tranzicije,
- Hrvaško, kjer bomo preko prodajne mreže širili portfelj strank na področju energentov in storitev energetske tranzicije in investirali v proizvodnjo električne energije iz obnovljivih virov ter

- Srbijo, kjer bomo povečevali tržni delež v prodaji energentov.

Prizadevali si bomo, da s ponudbo integriranih storitev z visoko dodano vrednostjo ostanemo prva izbira za projekte energetske tranzicije v regiji. Razvijali in krepili bomo svojo prisotnost na področju dobave in prodaje zemeljskega plina in elektrike, prodaje utekočinjenega naftnega plina ter projektov energetske učinkovitosti. Posebno mesto v energetske tranziciji ima proizvodnja elektrike iz obnovljivih virov, kjer si bomo utirali pot med najpomembnejše ponudnike v JV Evropi.

Razvoj novih rešitev na področju elektromobilnosti in storitev mobilnosti predstavlja pomemben steber Petrolovega trajnostnega in inovativnega poslovanja. Na področju mobilnosti se skupina Petrol osredotoča na dva segmenta. Prvi je vezan na polnilno infrastrukturo, kar pomeni vzpostavitev, upravljanje in vzdrževanje infrastrukture za polnjenje električnih vozil ter zagotavljanje storitve polnjenja. Drugi segment pa predstavljajo storitve mobilnosti, kot so poslovni najem, elektrifikacija voznih parkov ter storitev upravljanja voznih parkov.

Za leto 2025 načrtujemo EBITDA v višini 336 mio EUR, čisti poslovni izid v višini 180 mio EUR ter kazalnik neto dolg/EBITDA manjši od 1. V obdobju 2021–2025 načrtujemo naložbe v skupni višini 698 mio EUR, od tega bomo več kot 35 odstotkov investicij namenili energetske tranziciji in s tem zmanjševanju ogljičnega odtisa. Znotraj ostalih investicij bomo glavnino sredstev namenili širitvi in nadgradnji maloprodajne mreže ter digitalizaciji poslovanja.

Finančne projekcije upoštevajo vpliv covida-19 v prvem kvartalu 2021 in sicer ob predpostavki, da bo precepljenost prebivalstva dosežena do sredine leta 2021. Gospodarsko okrevanje je skladno s projekcijami mednarodnih finančnih institucij predvideno v obliki črke V.

Z doseganjem zastavljenih ciljev bomo krepili dolgoročno finančno stabilnost skupine Petrol. S stabilno dividendno politiko bomo zagotavljali uravnoteženost dividendnih donosov delničarjev ter uporabo prostega denarnega toka za financiranje investicijskih načrtov skupine Petrol. To bo zagotavljalo dolgoročno rast in razvoj skupine, s tem pa maksimiranje vrednosti za lastnike. Ciljna dividendna politika v strateškem obdobju 2021–2025 je 50 odstotkov čistega poslovnega izida skupine, upoštevajoč investicijski cikel, kazalnike skupine in dosežene cilje.

Strateški cilji za leto 2025:

- prihodki od prodaje v višini 4,7 mrd EUR (prihodki od prodaje za leto 2025 so pripravljeni ob predpostavki, da bodo cene energentov na enakem nivoju, kot pri pripravi plana za leto 2021),
- EBITDA v višini 336 mio EUR,
- Neto dolg/EBITDA < 1,
- čisti poslovni izid v višini 180 mio EUR,
- naložbe v stalna sredstva v obdobju 2021–2025 v skupni višini 698 mio EUR, od tega 35 odstotkov v energetske tranzicijo,
- proizvodnja elektrike iz obnovljivih virov 160 MW proizvodne moči,
- maloprodajna mreža 627 bencinskih servisov,
- število polnilnic za električna vozila 1.575,
- prihranki energije pri končnih kupcih v obdobju 2021–2025 73 GWh.

Z doseganjem zastavljenih ciljev bomo krepili dolgoročno finančno stabilnost skupine Petrol. S stabilno dividendno politiko bomo zagotavljali uravnoteženost dividendnih donosov delničarjev ter uporabo prostega denarnega toka za financiranje investicijskih načrtov skupine Petrol. To bo zagotavljalo dolgoročno rast in razvoj skupine, s tem pa maksimiranje vrednosti za lastnike. Ciljna dividendna politika v strateškem obdobju 2021–2025 je 50 odstotkov čistega poslovnega izida skupine, upoštevajoč investicijski cikel, kazalnike skupine in dosežene cilje.

Turbulentno dogajanje na energetskih trgih, visoka inflacija in posledično regulatorni posegi držav na določanje cen energentov so ostro zarezali v poslovanje skupine Petrol. Petrolov poslovni model naftnega trgovca skupini Petrol v obdobju regulacije maloprodajnih cen ob nabavnih cenah, s katerimi dobičke realizirajo rafinerijske družbe, ne omogoča pokrivanja vseh stroškov. Spremenjenim okoliščinam je skupina Petrol že v letu 2022 morala prilagoditi tudi investicijska sredstva. Večji del investicijskih sredstev še vedno namenjamo projektom energetske tranzicije. Skupina Petrol bo v luči trenutnega dogajanja na energetskih trgih po potrebi predvidoma v začetku leta 2024 revidirala strateški poslovni načrt za naslednje 5-letno obdobje.

16. Plan za leto 2023

16.1 Poslovno okolje

Poslovni načrt skupine Petrol za leto 2023 je pripravljen v razmerah velike negotovosti, ki so povezane predvsem z razmerami na energetskih trgih. Gospodarska rast se upočasnjuje. Uvedba embarga na rusko surovo nafto in naftne derivate vpliva na zaostrovanje nabavnih pogojev in povečuje tveganja za nadaljnje poslabševanje gospodarskih obetov v državah, ki so pomembne trgovinske partnerice Slovenije. Neustrezna regulacija cen naftnih derivatov in stroškovni pritiski zaradi visoke inflacije v letu 2022 ter pričakovane inflacije v letu 2023 zahtevajo prilagoditev poslovnih modelov in optimizacijo stroškov. Leto 2022 je potekalo v primežu ekstremnih nihanj cen tako naftnih derivatov kot ostalih energentov in vladnih regulativ. Skupina Petrol, kot eden ključnih nosilcev energetske tranzicije v regiji, se predvsem zaradi posledic regulacij sooča z izpadom sredstev za investicije v zeleni prehod.

16.2 Ključne usmeritve in tveganja poslovnega načrta za leto 2023

Na podlagi gospodarskih napovedi skupina Petrol v letu 2023 načrtuje rast prodaje količin proizvodov iz nafte v primerjavi s planom iz leta 2022. Na področju prodaje trgovskega blaga in storitev bo skupina Petrol še naprej zagotavljala hiter in priročen nakup za potrošnika ter odlično uporabniško izkušnjo. Pri prodaji električne energije in zemeljskega plina bo skupina Petrol ohranila tržni delež v Sloveniji. Skupina Petrol bo v letu 2023 povečevala število lastniških in nelastniških električnih polnilnic. Aktivno bo povečevala energetsko neodvisnost, učinkovitost in obnovljive vire energije v Sloveniji in drugih državah Srednje Evrope. Delež proizvodnje zelene energije z uspešnimi projekti proizvodnje iz obnovljivih virov energije v regiji se bo povečeval. Na področju energetskih rešitev bo največ aktivnosti usmerjenih v segment industrije in gospodinjstev. Velik poudarek bomo še naprej namenjali stroškovni učinkovitosti. Z optimizacijo procesov in drugimi ukrepi načrtujemo, da bo delež stroškov v prilagojenem kosmatem poslovnem izidu v letu 2023 znašal 77 odstotkov.

Skupina Petrol se zaveda, da se lahko kljub skrbni pripravi, premišljenim poslovnim odločitvam, hitremu odzivanju na spremembe in učinkovitemu sistemu za obvladovanje tveganj v poslovnem, političnem in širšem družbenem okolju pojavijo zunanji dejavniki, na katere ni mogoče neposredno vplivati. Zaradi tega lahko predstavljajo tveganje in nevarnost za neizpolnjevanje zastavljenih letnih ciljev. Temu smo bili priča že v času pandemije covida-19, še bolj pa z energetsko krizo v letu 2022.

Ključna tveganja za dosego zastavljenega poslovnega načrta za leto 2023 predstavljajo negativni vplivi energetske krize na inflacijo in posledično na rast življenjskih stroškov ter obvladovanje višjih stroškov poslovanja. Med ostalimi tveganji za neizpolnitev plana v letu 2023 prepoznavamo:

- prekinitev dobaviteljskih verig in vpliv na gospodarstvo,
- zaostrovanje nabavnih pogojev pri nabavi naftnih derivatov,
- še ostrejša regulacija prodajnih cen energentov,
- vpliv Zakona o zagotavljanju prihrankov energije v Sloveniji in na Hrvaškem,
- morebitna sprememba Uredbe o pospeševanju uporabe biogoriv in drugih obnovljivih goriv za pogon motornih vozil,
- negotovost pri prodaji na trge EU, ki so izredno volatilni,
- ostale zahteve regulatorja.

16.3 Poslovni cilji v letu 2023

Za leto 2023 skupina Petrol načrtuje **prihodke od prodaje v višini 10,2 mrd EUR, prilagojeni kosmati poslovni izid pa v višini 675,0 mio EUR**. Planirane rezultate za leto 2023 bo skupina Petrol dosegla s prodajo 4,0 mio ton goriv in derivatov, s prodajo trgovskega blaga v višini 544,8 mio EUR, s prodajo 14,5 TWh zemeljskega plina, 12,9 TWh električne energije (trgovanje in prodaja končnim odjemalcem), 154,6 tisoč MWh toplote, proizvodnjo 188,4 tisoč MWh električne energije ter s prodajo energetskih in okoljskih rešitev.

Za leto 2023 skupina Petrol planira **EBITDA v višini 250,4 mio EUR**, kazalnik neto dolg/EBITDA pa v višini 1,7. Pri pripravi poslovnega načrta smo upoštevali zadnje znane regulative cen energentov. Regulacija marž naftnih derivatov ima še vedno negativni vpliv na poslovanje skupine Petrol.

Za leto 2023 skupina Petrol planira **čisti poslovni izid v višini 117,1 mio EUR**.

Naložbena politika skupine Petrol bo v letu 2023 usmerjena v širitev poslovanja na področju proizvodnje električne energije iz obnovljivih virov, v digitalizacijo oskrbovalne verige, v posodabljanje prodajnih mest ter v širitev poslovanja na področju energetskih in okoljskih rešitev. Regulacija cen ostaja v veljavi tudi v letu 2023, čemur je prilagojen obseg investiranja. Za **investicije** bomo v letu 2023 namenili **75,0 mio EUR**, od tega eno tretjino v projekte energetske tranzicije, medtem ko smo v strateškem poslovnem načrtu za leto 2023 predvideli investicije v višini 135,0 mio EUR.

Skupina Petrol je bila pred začetkom energetske krize in posledične regulacije cen v zelo dobri poslovni in finančni kondiciji. Leto 2022 smo zaradi negativnega vpliva regulacije cen energentov na poslovanje skupine zaključili precej slabše od načrtov. Pričakujemo, da bo leto 2023 zahtevno, zato bomo veliko pozornosti namenili optimizaciji poslovnih procesov in posledično optimizaciji stroškov. Izpolnjevali bomo visoke standarde poslovanja, ki so prepoznani v ocenah bonitetne hiše S&P Global Ratings. Kljub zaostrenim poslovnim razmeram bo skupina Petrol še naprej sledila cilju zagotavljanja stabilnega poslovanja in s tem primerne donosa za delničarje.

Tveganja v povezavi z doseganjem plana

V skupini Petrol se zavedamo, da se lahko kljub skrbni pripravi, premišljenim poslovnim odločitvam, hitremu odzivanju na spremembe in učinkovitemu sistemu za obvladovanje tveganj v poslovnem okolju pojavijo zunanji dejavniki, na katere ne moremo neposredno vplivati, ter lahko pomenijo tveganje in nevarnost neizpolnjevanja zastavljenih ciljev. Med večja tveganja uvrščamo:

- prekinitev dobaviteljskih verig in vpliv na gospodarstvo,
- zaostrovanje nabavnih pogojev pri nabavi naftnih derivatov,
- regulacija prodajnih cen energentov,
- izpolnjevanje zahtev glede namešavanja biokomponente v Sloveniji in na Hrvaškem,
- morebitna sprememba Uredbe o pospeševanju uporabe biogoriv in drugih obnovljivih goriv za pogon motornih vozil,
- prodaja na trge EU, kjer gre za izredno volatilno tržišče,
- ostale zahteve regulatorja,
- višja rast cen energentov od predvidene,
- inflacijski pritiski na stroške.

17. Alternativna merila uspešnosti poslovanja

Skupina Petrol za prikaz uspešnosti poslovanja uporablja tudi alternativna merila uspešnosti poslovanja (APM), kot jih opredeljuje ESMA (The European Securities and Market Authority). Izbrana alternativna merila uspešnosti poslovanja dodatno razkrivajo uspešnost poslovanja skupine Petrol.

Seznam alternativnih meril uspešnosti poslovanja

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 + neto popravki vrednosti poslovnih terjatev + stroški amortizacije.	EBITDA odraža uspešnost poslovanja, je glavni vir zagotavljanja donosov delničarjem.
EBITDA/prilagojeni kosmati poslovni izid	Kazalnik = EBITDA/prilagojeni kosmati poslovni izid	Delež EBITDA v prilagojenem kosmatem poslovnem izidu predstavlja dober približek deleža prostega denarnega toka iz poslovanja v prilagojenem kosmatem poslovnem izidu.
Stroški iz poslovanja	Stroški iz poslovanja = stroški materiala + stroški storitev + stroški dela + drugi stroški	Merilo je pomembno z vidika stroškovne učinkovitosti poslovanja.
Stroški iz poslovanja/prilagojeni kosmati poslovni izid	Kazalnik = stroški iz poslovanja/prilagojeni kosmati poslovni izid	Kazalnik je pomemben z vidika stroškovne učinkovitosti poslovanja.
Neto dolg/kapital	Neto dolg = kratkoročne + dolgoročne finančne obveznosti + kratkoročne + dolgoročne obveznosti iz najemov – denar in denarni ekvivalenti; kazalnik = neto dolg/kapital	Kazalnik odraža razmerje med dolgom in kapitalom ter je pomemben z vidika spremljanja kapitalske ustreznosti podjetja.
Neto dolg/EBITDA	Kazalnik = neto dolg/EBITDA	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.
Dodana vrednost/zaposlenega	Dodana vrednost na zaposlenega = (EBITDA + vsebinski stroški dela)/povprečno število zaposlenih. Vsebinski stroški dela = stroški dela zaposlenih v skupini Petrol + stroški dela zaposlenih na bencinskih servisih v upravljanju, ki so v obdobju januar-marec 2023 znašali 6,9 mio EUR, v obdobju januar-marec 2022 pa 6,2 mio EUR.	Kazalnik produktivnosti, ki odraža, kakšna je povprečna novo ustvarjena vrednost na zaposlenega v skupini Petrol.
Obratni kapital	Obratni kapital = poslovne terjatve + sredstva na podlagi pogodb s kupci + zaloge – kratkoročne poslovne obveznosti – obveznosti na podlagi pogodb s kupci	Kazalnik odraža operativno likvidnost skupine Petrol.
Neto naložbe	Neto naložbe = naložbe v osnovna sredstva (v obdobju januar-marec 2023 17,8 mio EUR) + dolgoročne finančne naložbe (v obdobju januar-marec 2023 1,3 mio EUR) - odprodaje osnovnih sredstev in povračila (v obdobju januar-marec 2023 0,8 mio EUR)	Podatek o naložbah odraža smer razvoja skupine Petrol.
Knjigovodska vrednost delnice	Knjigovodska vrednost delnice = kapital/skupno število izdanih delnic	Knjigovodska vrednost delnice odraža vrednost celotnega kapitala delniške družbe na delnico.

18. Skupščina družbe Petrol d.d., Ljubljana

Skupščina delničarjev družbe Petrol d.d., Ljubljana, bo 18. maja 2023.

19. Nadzorni svet družbe Petrol d.d., Ljubljana

V prvih treh mesecih leta 2023 ni bilo sprememb v sestavi nadzornega sveta. Nadzorni svet sestavljajo predsednik Janez Žlak, namestnik predsednika Borut Vrviščar ter člani Mário Selecký, Mladen Kaliterna, Alenka Urnaut, Aleksander Zupančič, Alen Mihelčič, Robert Ravnika in Marko Šavli.

20. Bonitetna ocena

Bonitetna hiša S&P Global Ratings je 12. decembra 2022 družbi Petrol d.d., Ljubljana, potrdila dolgoročno bonitetno oceno »BBB-« in kratkoročno »A-3« ter oceno prihodnjega izgleda bonitetne ocene »stabilno«.

21. Dogodki po koncu obračunskega obdobja

Hrvaški regulator HERA je aprila 2023 sprejel novo metodologijo, ki regulira maloprodajne cene zemeljskega plina na Hrvaškem in uvaja 15-dnevno referenčno obdobje za določitev prodajnih cen plina namesto prejšnjega 11-mesečnega obdobja.

Sprememba retroaktivno posega v pogodbeni razmerja med družbami skupine Petrol in našimi kupci, saj spremenjena metodologija ne upošteva dejanske vrednosti cene zakupljenega plina, kar negativno vpliva na poslovanje skupine Petrol. Trenutno še ni znano ali bodo s strani države zagotovljena povračila iz naslova spremembe metodologije. Ker način in višina poravnave nastale škode še ni znana, ni mogoče podati ocene skupnega učinka regulacije cen in pričakovanega nadomestila škode s strani države.

Zaradi dejstva, da je bila metodologija sprejeta po 31. marcu 2023 in prej omenjenih negotovosti, na 31. marca 2023 še niso izpolnjeni pogoji za priznanje učinkov regulacije cen zemeljskega plina na Hrvaškem trgu.

16. maja 2023 je bila vložena tožba proti Republiki Sloveniji za povrnitev nastale škode v višini 106,9 mio EUR zaradi reguliranih cen pogonskih goriv v letu 2022.

Družba Geoplin d.o.o. Ljubljana je 16. maja 2023 zaradi kršitve pogodbe o dobavi zemeljskega plina pričela postopek arbitraže zoper družbo Gazprom Export LLC. Zaradi uveljavljanja korporativne garancije s strani družbe Gazprom Export LLC. se je družbi Geoplin d.o.o. Ljubljana pri sprožitvi postopka arbitraže pridružila tudi družba Petrol d.d., Ljubljana.

Po datumu poročanja ni drugih dogodkov, ki bi pomembno vplivali na prikazane izkaze v prvih treh mesecih leta 2023.

RAČUNOVODSKO POROČILO

22. 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.	
		1-3 2023	1-3 2022	1-3 2023	1-3 2022
Prihodki od prodaje	25.1	1.826.497.200	1.936.817.792	1.405.926.480	1.396.446.126
Nabavna vrednost prodanega blaga		(1.714.605.475)	(1.774.584.941)	(1.320.966.424)	(1.302.875.647)
Stroški materiala	25.2	(20.396.790)	(11.039.866)	(17.856.262)	(9.128.455)
Stroški storitev	25.3	(41.852.922)	(41.937.355)	(32.269.071)	(31.495.825)
Stroški dela	25.4	(36.691.778)	(32.299.251)	(23.075.088)	(20.348.470)
Amortizacija	25.5	(23.593.200)	(22.476.575)	(11.187.148)	(11.329.766)
Drugi stroški	25.6	(8.044.280)	(11.476.118)	(4.987.440)	(8.040.314)
- od tega neto popravki vrednosti poslovnih terjatev		(1.513.590)	(4.186.705)	(384.113)	(3.293.035)
Dobiček izpeljanih finančnih instrumentov	25.7	71.485.189	114.429.195	71.663.210	116.633.230
Izguba izpeljanih finančnih instrumentov	25.7	(54.903.413)	(119.986.990)	(51.574.120)	(116.482.379)
Drugi prihodki	25.8	36.301.055	1.607.748	22.423.476	788.087
Drugi odhodki		(172.674)	(166.690)	(82.275)	(2.538)
Poslovni izid iz poslovanja		34.022.912	38.886.949	38.015.338	14.164.049
Delež poslovnih izidov naložb, vrednotenih po kapitalski metodi		230.461	742.846	-	-
Finančni prihodki iz dividend odvisnih, pridruženih in skupaj obvladovanih družb		-	-	-	-
Finančni prihodki	25.9	19.591.761	19.154.803	18.466.841	17.722.572
Finančni odhodki	25.9	(22.888.608)	(18.918.588)	(19.542.539)	(16.778.422)
Finančni izid		(3.296.847)	236.215	(1.075.698)	944.150
Poslovni izid pred davki		30.956.526	39.866.010	36.939.640	15.108.199
Obračunani davek		(7.052.398)	(7.714.797)	(6.692.129)	(3.170.204)
Odloženi davek		912.068	257.113	45.199	570.356
Davek od dobička		(6.140.330)	(7.457.684)	(6.646.930)	(2.599.848)
Čisti poslovni izid poslovnega leta		24.816.196	32.408.326	30.292.710	12.508.351
Čisti poslovni izid poslovnega leta, ki pripada:					
lastnikom obvladujoče družbe		24.953.034	29.148.235	30.292.710	12.508.351
neobvladujočemu deležu		(136.838)	3.260.091	-	-
Osnovni in popravljeni dobiček na delnico, ki pripada lastnikom obvladujoče družbe	25.10	0,61	0,71	0,73	0,30

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.	
	1-3 2023	1-3 2022	1-3 2023	1-3 2022
Čisti poslovni izid poslovnega leta	24.816.196	32.408.326	30.292.710	12.508.351
Učinkoviti del spremembe v poštenu vrednosti instrumenta za varovanje pred spremenljivostjo denarnih tokov	(10.319.521)	12.456.679	(3.203.455)	11.022.263
Sprememba odloženih davkov	1.963.296	(2.352.425)	608.278	(2.094.230)
Sprememba poštene vrednosti finančnih sredstev preko drugega vseobsegajočega donosa	1.547	-	-	-
Sprememba odloženih davkov	(294)	-	-	-
Tečajne razlike	243.621	(3.099.526)	-	-
Drugi vseobsegajoči donos, ki bo v prihodnje pripoznan v izkazu poslovnega izida	(8.111.351)	7.004.728	(2.595.177)	8.928.033
Skupaj drugi vseobsegajoči donos, ki bo v prihodnje pripoznan v izkazu poslovnega izida	(8.111.351)	7.004.728	(2.595.177)	8.928.033
Nerealizirani aktuarski dobički in izgube	-	-	-	-
Drugi vseobsegajoči donos, ki v prihodnje ne bo pripoznan v izkazu poslovnega izida	-	-	-	-
Skupaj drugi vseobsegajoči donos, ki v prihodnje ne bo pripoznan v izkazu poslovnega izida	-	-	-	-
Skupaj drugi vseobsegajoči donos po davkih	(8.111.351)	7.004.728	(2.595.177)	8.928.033
Celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta	16.704.845	39.413.054	27.697.533	21.436.384
Celotni vseobsegajoči donos, ki pripada:				
lastnikom obvladujoče družbe	18.381.356	36.160.074	27.697.533	21.436.384
neobvladujočemu deležu	(1.676.511)	3.252.980	-	-

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)	Pojasnila	31. marca 2023	31. decembra 2022	31. marca 2023	31. decembra 2022	
SREDSTVA						
Nekratkoročna (dolgoročna) sredstva						
	Neopredmetena sredstva	25.11	243.765.125	245.289.473	152.241.782	151.972.471
	Pravica do uporabe najetih sredstev	25.12	137.310.651	131.620.269	28.143.459	29.237.692
	Opredmetena osnovna sredstva	25.13	855.725.340	854.552.521	364.788.094	366.310.650
	Naložbene nepremičnine		14.527.076	14.777.108	11.326.759	11.490.836
	Naložbe v odvisne družbe	25.14	-	-	555.292.232	554.032.932
	Naložbe v skupaj obvladovane družbe	25.15	1.274.844	1.277.748	233.000	233.000
	Naložbe v pridružene družbe	25.16	57.201.826	56.968.277	26.610.477	26.610.477
	Finančna sredstva po poštenu vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa	25.17	4.112.346	4.112.346	2.117.914	2.117.914
	Dana posojila		1.675.584	949.277	54.763.400	59.134.780
	Poslovne terjatve		7.248.462	7.015.756	7.240.661	7.007.540
	Odložene terjatve za davek		20.520.431	18.190.424	4.640.868	3.987.393
			1.343.361.685	1.334.753.199	1.207.398.646	1.212.135.685
Kratkoročna sredstva						
	Zaloge	25.18	230.502.058	264.849.265	137.955.498	151.178.363
	Sredstva na podlagi pogodb s kupci		104.796.588	13.319.362	108.047.306	11.722.300
	Dana posojila	25.19	2.633.505	1.679.138	51.175.349	41.343.762
	Poslovne terjatve	25.20	705.722.673	845.195.344	489.526.348	566.790.889
	Terjatve za davek od dohodka		19.247.281	23.897.315	11.880.734	11.880.734
	Fin. sredstva po poštenu vrednosti preko posl. izida	25.21	3.084.197	2.646.334	2.955.213	2.525.437
	Finančna sredstva po poštenu vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa	25.22	35.652.406	38.034.066	31.031.413	33.376.691
	Predujmi in druga sredstva	25.23	145.614.794	115.267.863	74.286.914	51.468.197
	Denar in denarni ustrezniki		77.185.424	100.962.531	31.285.667	51.203.361
			1.324.438.926	1.405.851.218	938.144.442	921.489.734
Skupaj sredstva			2.667.800.611	2.740.604.417	2.145.543.088	2.133.625.419
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		299.064.598	299.826.206	322.180.686	322.180.686
	Rezerve za pošteno vrednost		1.811.650	1.810.718	42.539.491	42.539.491
	Rezerve za varovanje pred tveganjem		11.011.603	17.827.312	24.044.669	26.639.848
	Tečajne razlike		(9.252.934)	(9.496.033)	-	-
	Zadržani poslovni izid		348.529.661	323.576.627	39.837.721	9.545.011
			846.384.895	828.765.147	625.688.502	597.990.971
Neobvladujoči delež			29.724.963	31.401.474	-	-
Skupaj kapital			876.109.858	860.166.621	625.688.502	597.990.971
Nekratkoročne obveznosti						
	Rezervacije za pozaposlitvene in druge dolgoročne zasluge zaposlencev		7.835.804	7.836.685	5.898.618	5.898.618
	Druge rezervacije		20.118.646	18.210.763	15.290.061	13.381.922
	Dolgoročno odloženi prihodki		39.592.201	39.931.269	29.323.323	29.581.096
	Finančne obveznosti	25.24	445.554.918	401.613.002	409.282.575	365.355.088
	Obveznosti iz najemov	25.25	106.699.314	101.100.126	26.384.312	27.331.350
	Poslovne obveznosti		2.596.382	2.596.382	2.596.382	2.596.382
	Odložene obveznosti za davek		20.532.579	20.682.541	-	-
			642.929.844	591.970.768	488.775.271	444.144.456
Kratkoročne obveznosti						
	Finančne obveznosti	25.24	117.792.485	96.656.433	246.840.193	225.811.701
	Obveznosti iz najemov	25.25	18.219.991	17.498.969	3.868.332	3.965.318
	Poslovne obveznosti	25.26	894.496.213	1.082.103.909	684.534.549	792.213.281
	Blagovni izvedeni instrumenti	25.27	32.546.796	29.872.456	13.572.714	16.007.602
	Obveznosti za davek od dohodka		509.530	1.062.768	6.692.129	-
	Obveznosti na podlagi pogodb s kupci	25.28	26.023.654	23.153.575	21.499.898	18.367.017
	Druge obveznosti	25.29	59.172.240	38.118.918	54.071.500	35.125.073
			1.148.760.909	1.288.467.028	1.031.079.315	1.091.489.992
Skupaj obveznosti			1.791.690.753	1.880.437.796	1.519.854.586	1.535.634.448
Skupaj kapital in obveznosti			2.667.800.611	2.740.604.417	2.145.543.088	2.133.625.419

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



Poročilo o poslovanju skupine Petrol in družbe Petrol d.d., Ljubljana, v prvih treh mesecih leta 2023

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 1. januarja 2022	52.240.977	80.991.385	61.987.955	4.708.359	(4.708.359)	318.523.082	(789.611)	(858.584)	(8.634.420)	362.184.854	865.645.638	43.052.367	908.698.005
Povečanje/(zmanjšanje) neobvladujočega deleža						37.054					37.054	(99.654)	(62.600)
Transakcije z lastniki	-	-	-	-	-	37.054	-	-	-	-	37.054	(99.654)	(62.600)
Čisti poslovni izid tekočega leta										29.148.235	29.148.235	3.260.091	32.408.326
Drugi vseobsegajoči donos								10.104.254	(3.092.415)		7.011.839	(7.111)	7.004.728
Celotni vseobsegajoči donos	-	-	-	-	-	-	-	10.104.254	(3.092.415)	29.148.235	36.160.074	3.252.980	39.413.054
Stanje 31. marca 2022	52.240.977	80.991.385	61.987.955	4.708.359	(4.708.359)	318.560.136	(789.611)	9.245.670	(11.726.835)	391.333.089	901.842.766	46.205.693	948.048.459
Stanje 1. januarja 2023	52.240.977	80.991.385	61.987.955	4.708.359	(4.708.359)	299.826.206	1.810.718	17.827.312	(9.496.033)	323.576.627	828.765.147	31.401.474	860.166.621
Povečanje/(zmanjšanje) neobvladujočega deleža						(761.608)					(761.608)		(761.608)
Transakcije z lastniki	-	-	-	-	-	(761.608)	-	-	-	-	(761.608)	-	(761.608)
Čisti poslovni izid tekočega leta										24.953.034	24.953.034	(136.838)	24.816.196
Drugi vseobsegajoči donos							932	(6.815.709)	243.099		(6.571.678)	(1.539.673)	(8.111.351)
Celotni vseobsegajoči donos	-	-	-	-	-	-	932	(6.815.709)	243.099	24.953.034	18.381.356	(1.676.511)	16.704.845
Stanje 31. marca 2023	52.240.977	80.991.385	61.987.955	4.708.359	(4.708.359)	299.064.598	1.811.650	11.011.603	(9.252.934)	348.529.661	846.384.895	29.724.963	876.109.858

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



Poročilo o poslovanju skupine Petrol in družbe Petrol d.d., Ljubljana, v prvih treh mesecih leta 2023

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 1. januarja 2022	52.240.977	80.991.385	61.749.884	4.708.359	(2.604.670)	340.914.615	39.809.449	(1.136.850)	33.241.471	609.914.620
Čisti poslovni izid tekočega leta									12.508.351	12.508.351
Drugi vseobsegajoči donos								8.928.033		8.928.033
Celotni vseobsegaj oči donos	-	-	-	-	-	-	-	8.928.033	12.508.351	21.436.384
Stanje 31. marca 2022	52.240.977	80.991.385	61.749.884	4.708.359	(2.604.670)	340.914.615	39.809.449	7.791.183	45.749.822	631.351.004
Stanje 1. januarja 2023	52.240.977	80.991.385	61.749.884	4.708.359	(2.604.670)	322.180.686	42.539.491	26.639.848	9.545.011	597.990.971
Izplačilo dividend za leto 2022										-
Prenos dela čistega poslovnega izida leta 2022										-
Transakcije z lastniki	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Čisti poslovni izid tekočega leta								(3.203.455)	30.292.710	27.089.255
Drugi vseobsegajoči donos								608.278		608.278
Celotni vseobsegaj oči donos	-	-	-	-	-	-	-	(2.595.177)	30.292.710	27.697.533
Stanje 31. marca 2023	52.240.977	80.991.385	61.749.884	4.708.359	(2.604.670)	322.180.686	42.539.491	24.044.669	39.837.721	625.688.502

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.	
		1-3 2023	1-3 2022	1-3 2023	1-3 2022
Denarni tokovi pri poslovanju					
Čisti poslovni izid		24.816.196	32.408.326	30.292.710	12.508.351
Prilagoditve za:					
	Davek od dobička	6.140.330	7.457.684	6.646.930	2.599.848
	Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev, naložbenih nepremičnin in pravice do uporabe najetih sredstev	25.5	20.384.702	18.988.569	8.906.681
	Amortizacija neopredmetenih sredstev	25.5	3.208.498	3.488.006	2.280.467
	(Dobiček)/izguba pri prodaji opredmetenih osnovnih sredstev	25.6, 25.7	(108.238)	(83.973)	(39.065)
	Prihodki od sredstev v upravljanju		(16.129)	(16.129)	(16.129)
	Neto (zmanjšanje)/oblikovanje rezervacij za dolgoročne zaslužke zaposlencev		(1.216)	4.443	-
	Neto (zmanjšanje)/oblikovanje drugih rezervacij in dolgoročnih odloženih prihodkov		1.566.512	2.106.447	1.650.365
	Neto presežki blaga		182.092	435.181	(4.233)
	Neto (zmanjšanje)/oblikovanje popravka vrednosti terjatev	25.9	1.513.590	4.064.483	384.113
	Neto finančni (prihodki)/odhodki	25.9	3.874.069	2.477.096	3.228.301
	Delež v dobičku skupaj obvladovanih družb		3.088	(539.462)	-
	Delež v dobičku pridruženih družb		(233.549)	(203.384)	-
Denarni tok iz poslovanja pred spremembo obratnega kapitala		61.329.945	70.587.287	53.330.140	33.811.683
	Neto (zmanjšanje)/oblikovanje drugih obveznosti	25.28	21.452.614	9.271.170	18.946.428
	Neto zmanjšanje/(oblikovanje) drugih sredstev	25.23	(37.784.182)	(4.071.561)	(25.147.106)
	Sprememba zalog	25.18	34.187.740	(12.933.589)	13.227.099
	Sprememba poslovnih in drugih terjatev ter sredstev na podlagi pogodb s kupci	25.20	71.747.871	(173.818.184)	(16.034.302)
	Sprememba poslovnih in drugih obveznosti ter obveznosti na podlagi pogodb s kupci	25.26, 25.28	(201.234.343)	69.583.335	(103.514.325)
Denar, ustvarjen pri poslovanju		(50.300.355)	(41.381.542)	(59.192.066)	(5.692.850)
	Izdatki za obresti	25.9	(4.448.221)	(2.213.669)	(3.603.609)
	Izdatki za davke		(2.890.643)	(4.624.548)	-
Čista denarna sredstva iz poslovanja		(57.639.219)	(48.219.759)	(62.795.675)	(7.825.010)
Denarni tokovi iz naložbenja					
	Izdatki pri naložbah v odvisne družbe	25.14	(1.259.301)	(62.600)	(1.259.301)
	Prejemki od prodaje neopredmetenih sredstvih	25.11	9.741	6.570	9.741
	Izdatki pri neopredmetenih sredstvih	25.11	(3.486.112)	(1.487.875)	(2.559.519)
	Prejemki od prodaje opredmetenih osnovnih sredstvih	25.13	852.462	803.051	234.999
	Izdatki pri opredmetenih osnovnih sredstvih	25.13	(19.264.055)	(13.159.445)	(12.172.232)
	Izdatki pri naložbenih nepremičninah		-	(36.541)	-
	Prejemki pri finančnih sredstvih po poštenu vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa	17	309.330	-	-
	Prejemki pri danih posojilih	25.19	407.643	14.038.605	149.184.420
	Izdatki pri danih posojilih	25.19	-	(734)	(152.578.616)
	Prejete obresti	25.9	1.185.876	753.096	749.950
Čista denarna sredstva iz naložbenja		(21.244.416)	854.127	(18.390.558)	(13.930.714)
Denarni tokovi iz financiranja					
	Izdatki pri obveznostih iz najemov	25.25	(4.315.999)	(3.524.467)	(948.017)
	Prejemki pri prejetih posojilih	25.24	557.110.609	307.599.546	709.156.459
	Izdatki pri prejetih posojilih	25.24	(497.716.724)	(304.730.158)	(646.939.903)
	Izplačane dividende delničarjem		-	(962)	-
Čista denarna sredstva iz financiranja		55.077.886	(656.041)	61.268.539	(22.463.211)
Povečanje/(zmanjšanje) denarja in denarnih ekvivalentov		(23.805.749)	(48.021.673)	(19.917.694)	(44.218.935)
Gibanje denarja in denarnih ekvivalentov					
Na začetku leta		100.962.531	100.226.890	51.203.361	57.567.397
	Tečajne razlike		28.642	(163.375)	-
Povečanje/(zmanjšanje)		(23.805.749)	(48.021.673)	(19.917.694)	(44.218.935)
Na koncu obdobja		77.185.424	52.041.842	31.285.667	13.348.462

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

23. 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, 1000 Ljubljana. V nadaljevanju so predstavljeni nerevidirani konsolidirani računovodski izkazi skupine Petrol za obdobje, ki se je končalo dne 31. marca 2023 in ločeni računovodski izkazi družbe Petrol d.d., Ljubljana za obdobje, ki se je končalo dne 31. marca 2023. 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 11. maja 2023.

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 2022.

Pri pripravi računovodskih izkazov za obdobje januar-marec 2023 so bile upoštevane enake računovodske usmeritve kot pri pripravi računovodskih izkazov za leto 2022.

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 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 presoje

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:
 - o identifikacija najemnih pogodb,
 - o določitev trajanja najema,
 - o določitev diskontne stopnje,
- prihodki iz pogodb s kupci:
 - o izkazovanje trošarin pri prodaji naftnih derivatov,
 - o prodaja v imenu in za račun tretjih oseb,
- razporejanje sredstev ali dela sredstev med naložbene nepremičnine;
- poslovne združitev:
 - o opredelitev poslovne združitev,
 - o datum pripoznanja neto vrednosti sredstev,
 - o ocena poštene vrednosti neto sredstev,
- ocena življenjske dobe amortizirljivih sredstev,
- preizkus oslabitve sredstev,
- parametri/predpostavke, ki se uporabljajo pri presoji vrednosti sredstev,
- ocena poštene vrednosti sredstev,
- ocena oblikovanih rezervacij za tožbe,
- ocena oblikovanih rezervacij za delno neskladnost na področju obnovljivih virov,
- ocena oblikovanih rezervacij za pozaposlitvene in druge dolgoročne zasluške zaposlencev,
- ocena oblikovanih rezervacij za kočljive pogodbe,
- ocena možnosti uporabe terjatev za odložene davke.

e. Sprememba usmeritve in predstavitev v računovodskih izkazih

Skupina/Družba v letu 2023 ni spremenila računovodskih usmeritev in predstavitev izkazov.

24. 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.

Za poročanje po segmentih je kot merilo uporabljena produktna skupina.

Poročanje po odsekih je podrobneje predstavljeno v poslovnem delu poročila v poglavju *Poslovni rezultati skupine Petrol* in poglavju *Poslovanje po produktnih skupinah*.

Uprava spremlja podatke na štirih ravneh.

Tako pri pripravljanju in predstavljanju računovodskih izkazov Skupina upošteva naslednje odseke:

- goriva in derivati,
- trgovsko blago in storitve,
- energija in rešitve,
- ostalo.

Goriva in derivati zajemajo:

- prodajo naftnih derivatov,
- prodajo utekočinjenega naftnega plina in ostalih alternativnih energentov,
- prevoze, skladiščenje in pretovarjanje goriv,
- prihodke od plačilnih kartic,
- prodajo biomase,
- prodajo pnevmatik, zračnic in akumulatorjev.

Trgovsko blago in storitve zajemajo:

- prodajo prehranbenega blaga, galanterije, tobačnih izdelkov, loterije, kuponov in kartic,
- prodajo kave na poti, izdelkov iz ponudbe Fresh,
- prodajo avtokozmetike, rezervnih delov in storitve avtopralnic,
- storitve pospeševanja prodaje in druge storitve ter
- oddajanje gostinskih objektov v najem.

Energija in rešitve zajemajo:

- prodajo in trgovanje z električno energijo in zemeljskim plinom,
- prodajo energetskih rešitev,
- prodajo toplotnih sistemov,
- distribucijo zemeljskega plina,
- mobilnost in
- proizvodnjo energentov.

Ostalo zajema:

- rudarske storitve,
- storitve vzdrževanja,
- najemnine od počitniških kapacitet.

Poslovni odseki Skupine za obdobje od 1. januarja 2022 do 31. marca 2022:

(v EUR)	Goriva in derivati	Trgovsko blago in storitve	Energija in rešitve	Ostalo	Skupaj	Izkaz poslovnega izida
Prihodki od prodaje	1.054.224.155	101.687.904	1.126.554.006	2.998.388	2.285.464.453	
Prihodki iz odnosov z odvisnimi družbami	(248.646.164)	(212.146)	(99.065.486)	(722.864)	(348.646.660)	
Prihodki od prodaje	805.577.991	101.475.758	1.027.488.520	2.275.524	1.936.817.792	1.936.817.792
Nabavna vrednost prodanega blaga	(721.531.773)	(72.824.260)	(980.191.521)	(37.387)	(1.774.584.941)	(1.774.584.941)
Prilagojeni kosmati poslovni izid	84.046.218	28.651.498	47.296.998	2.238.137	162.232.851	162.232.851
Poslovni izid iz poslovanja	11.068.484	4.902.773	21.375.436	1.540.256	38.886.949	38.886.949
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev, pravice do EBITDA	(11.873.952)	(3.831.436)	(6.756.465)	(14.722)	(22.476.575)	(22.476.575)
Amortizacija	24.683.806	8.953.563	30.352.963	1.559.897	65.550.229	65.550.229
Neto popravki vrednosti poslovnih terjatev						(22.476.575)
Delež poslovnih izidov naložb, vrednotenih po kapitalski metodi						(4.186.705)
Finančni izid						742.846
Poslovni izid pred davki						236.215
						39.866.010

Poslovni odseki Skupine za obdobje od 1. januarja 2023 do 31. marca 2023:

(v EUR)	Goriva in derivati	Trgovsko blago in storitve	Energija in rešitve	Ostalo	Skupaj	Izkaz poslovnega izida
Prihodki od prodaje	1.057.240.420	118.428.532	1.037.420.835	2.411.748	2.215.501.535	
Prihodki iz odnosov z odvisnimi družbami	(260.987.611)	(146.832)	(126.488.949)	(1.380.943)	(389.004.335)	
Prihodki od prodaje	796.252.808	118.281.700	910.931.886	1.030.805	1.826.497.200	1.826.497.200
Nabavna vrednost prodanega blaga	(727.763.316)	(84.046.212)	(902.774.148)	(21.799)	(1.714.605.475)	(1.714.605.475)
Prilagojeni kosmati poslovni izid	68.489.493	34.235.488	8.157.738	1.009.006	111.891.725	111.891.725
Poslovni izid iz poslovanja	5.213.283	9.790.440	19.555.318	(536.129)	34.022.912	34.022.912
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev, pravice do EBITDA	(12.532.243)	(4.751.681)	(6.261.694)	(47.582)	(23.593.200)	(23.593.200)
Amortizacija	18.405.369	14.640.139	26.571.887	(487.693)	59.129.702	59.129.702
Neto popravki vrednosti poslovnih terjatev						(1.513.590)
Delež poslovnih izidov naložb, vrednotenih po kapitalski metodi						230.461
Finančni izid						(3.296.847)
Poslovni izid pred davki						30.956.526

Dodatni podatki glede na geografsko območje za Skupino:

(v EUR)	Prihodki od prodaje		Skupaj sredstva		Neto naložbe	
	1-3 2023	1-3 2022	31. marca 2023	31. december 2022	1-3 2023	1-3 2022
Slovenija	940.201.719	870.636.582	1.599.862.457	1.674.869.418	11.319.024	6.607.596
Hrvaška	252.677.222	316.458.120	735.730.747	735.407.533	6.497.476	1.030.041
Avstrija	90.813.005	62.090.994	11.565.204	5.070.379	-	-
Bosna in Hercegovina	57.715.195	62.271.714	91.837.476	93.997.700	65.202	110.312
Srbija	33.064.643	59.749.009	114.107.181	116.865.024	378.950	372.482
Črna gora	12.453.333	16.652.811	32.996.853	35.279.180	8.389	29.647
Makedonija	2.488.100	1.491.936	240.411	228.555	-	-
Romunija	756.617	988.364	526.257	508.318	-	-
Druge države	436.327.366	546.478.262	1.936.924	1.941.861	-	-
	1.826.497.200	1.936.817.792	2.588.803.510	2.664.167.968	18.269.041	8.150.078

Skupaj obvladovane družbe
Pridružene družbe
Nerazporejena sredstva
Skupaj sredstva

1.274.844	1.277.748
57.201.826	56.968.277
20.520.431	18.190.424
2.667.800.611	2.740.604.417

25. Razkritja k posameznim postavkam v računovodskih izkazih**25.1 Prihodki od prodaje**

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	1-3 2023	1-3 2022	1-3 2023	1-3 2022
Prihodki od prodaje na trgu EU	708.993.955	803.821.011	437.156.988	512.216.486
Prihodki od prodaje na domačem trgu	940.201.719	870.636.582	804.865.770	760.799.727
Prihodki od prodaje na trgu zunaj EU	177.301.526	262.360.199	163.903.722	123.429.913
Skupaj prihodki	1.826.497.200	1.936.817.792	1.405.926.480	1.396.446.126

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	1-3 2023	1-3 2022	1-3 2023	1-3 2022
Goriva in derivati	796.252.808	805.577.991	737.633.146	645.905.480
Trgovsko blago in storitve	118.281.700	101.475.758	86.534.482	73.047.060
Energija in rešitve	910.931.886	1.027.488.520	579.804.442	676.454.637
Ostalo	1.030.805	2.275.524	1.954.410	1.038.949
Skupaj prihodki	1.826.497.200	1.936.817.792	1.405.926.480	1.396.446.126

25.2 Stroški materiala

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	1-3 2023	1-3 2022	1-3 2023	1-3 2022
Stroški energije	18.395.152	8.942.467	16.614.731	7.820.539
Stroški potrošnega materiala	1.604.186	1.839.140	1.130.456	1.207.584
Odpis drobnega inventarja	12.336	21.932	9.874	5.558
Drugi stroški materiala	385.116	236.327	101.201	94.774
Skupaj stroški materiala	20.396.790	11.039.866	17.856.262	9.128.455

25.3 Stroški storitev

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	1-3 2023	1-3 2022	1-3 2023	1-3 2022
Stroški transportnih storitev	10.081.470	9.919.556	7.614.740	7.042.482
Stroški upravljavcev bencinskih servisov	8.933.300	7.971.599	8.933.300	7.935.103
Stroški storitev vzdrževanja osnovnih sredstev	5.947.357	7.106.571	4.261.480	5.126.283
Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev	3.534.979	4.066.601	2.168.875	2.501.073
Stroški najemnin	3.225.962	3.223.191	2.730.276	2.399.144
Stroški intelektualnih storitev	2.602.062	2.774.998	1.679.068	2.116.427
Stroški podizvajalcev	1.575.809	748.992	1.387.230	692.051
Stroški zavarovalnih premij	1.406.967	1.525.217	744.430	889.762
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	1.179.551	1.599.472	846.031	999.902
Stroški storitev varstva okolja	541.444	428.169	331.682	291.399
Stroški varovanja - požarno, fizično, tehnično	482.426	621.070	353.539	374.369
Povračila stroškov zaposlenim v zvezi z delom	387.640	243.138	262.892	140.280
Upravljanje nepremičnin	249.887	231.079	214.647	213.715
Članarine	123.201	272.269	40.692	46.199
Drugi stroški storitev	1.580.867	1.205.433	700.189	727.636
Skupaj stroški storitev	41.852.922	41.937.355	32.269.071	31.495.825

Stroški najema

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	1-3 2023	1-3 2022	1-3 2023	1-3 2022
Amortizacija pravic do uporabe	5.678.519	3.755.052	1.095.211	928.756
Odhodki financiranja	1.006.789	976.608	307.321	307.319
Stroški najemnin	3.225.962	3.223.191	2.730.276	2.399.144
Skupni znesek, pripoznan kot strošek oz. odhodek	9.911.270	7.954.851	4.132.808	3.635.219

25.4 Stroški dela

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	1-3 2023	1-3 2022	1-3 2023	1-3 2022
Plače	27.203.993	23.781.147	17.273.401	14.757.732
Stroški drugih socialnih zavarovanj	2.361.898	2.091.508	1.160.823	992.707
Stroški pokojninskih zavarovanj	2.053.498	1.749.831	1.686.022	1.444.286
Povračilo prevoza na delo	1.265.673	947.788	557.907	465.796
Povračilo prehrane med delom	1.211.880	982.326	765.095	670.036
Regres za letni dopust	1.093.505	960.358	824.113	811.265
Dodatno pokojninsko zavarovanje	506.024	447.705	474.107	416.999
Druga povračila in nadomestila	995.307	1.338.588	333.620	789.649
Skupaj stroški dela	36.691.778	32.299.251	23.075.088	20.348.470

25.5 Amortizacija

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	1-3 2023	1-3 2022	1-3 2023	1-3 2022
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	14.455.111	14.973.496	7.647.392	7.768.083
Amortizacija pravice do uporabe najetih sredstev	5.678.519	3.755.052	1.095.211	928.756
Amortizacija neopredmetenih sredstev	3.208.498	3.488.006	2.280.467	2.463.866
Amortizacija naložbenih nepremičnin	251.072	260.021	164.078	169.061
Skupaj amortizacija	23.593.200	22.476.575	11.187.148	11.329.766

25.6 Drugi stroški

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	1-3 2023	1-3 2022	1-3 2023	1-3 2022
Neto popravki vrednosti poslovnih terjatev	1.513.590	4.186.705	384.113	3.293.035
Dajatve za varstvo okolja in dajatve, neodvisne od poslovanja	1.423.277	1.344.035	851.452	736.203
Sponzoriranja in donacije	313.620	535.350	294.628	402.312
Odtujitve/oslabitve sredstev	15.945	16.797	535	1.758
Drugi stroški	4.777.848	5.393.231	3.456.712	3.607.006
Skupaj drugi stroški	8.044.280	11.476.118	4.987.440	8.040.314

25.7 Dobiček/(izguba) izpeljanih finančnih instrumentov

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	1-3 2023	1-3 2022	1-3 2023	1-3 2022
Dobiček izpeljanih finančnih instrumentov	71.485.189	114.429.195	71.663.210	116.633.230
Izguba izpeljanih finančnih instrumentov	(54.903.413)	(119.986.990)	(51.574.120)	(116.482.379)
Neto dobiček/(izguba) izpeljanih finančnih instrumentov	16.581.776	(5.557.795)	20.089.090	150.851

25.8 Drugi prihodki

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	1-3 2023	1-3 2022	1-3 2023	1-3 2022
Prihodki iz naslova zahtevkov do Borzena	33.765.107	-	21.025.783	-
Dobiček pri prodaji osnovnih sredstev	124.183	100.770	39.600	39.807
Prejete odškodnine od zavarovalnic	116.584	95.324	5.408	13.541
Prejete odškodnine, tožbe, pogodbene kazni	42.202	73.487	29.083	9.962
Drugi prihodki	2.252.979	1.338.167	1.323.602	724.777
Skupaj drugi prihodki	36.301.055	1.607.748	22.423.476	788.087

Med drugimi prihodki ima Skupina/Družba tudi prihodke iz naslova zahtevkov do Borzena zaradi nadomestila za električno energijo in zemeljskega plina skladno z uredbo, ki je bila sprejeta v začetku letošnjega leta. Odločb glede višine oziroma plačila nadomestila s strani Borzena še nismo prejeli.

25.9 Finančni prihodki in odhodki

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	1-3 2023	1-3 2022	1-3 2023	1-3 2022
Tečajne razlike	14.278.074	11.126.308	13.514.194	9.619.506
Dobiček izpeljanih finančnih instrumentov	2.105.298	7.134.771	2.105.298	7.134.771
Prihodki od obresti	3.208.061	771.259	2.847.349	846.073
Odprava popravkov finančnih terjatev	-	122.222	-	122.222
Drugi finančni prihodki	328	243	-	-
Skupaj finančni prihodki	19.591.761	19.154.803	18.466.841	17.722.572
Tečajne razlike	(12.307.689)	(13.678.265)	(9.968.428)	(11.982.953)
Izguba izpeljanih finančnih instrumentov	(3.498.461)	(1.991.725)	(3.498.461)	(1.991.725)
Odhodki od obresti	(6.994.288)	(3.150.505)	(5.986.916)	(2.717.358)
Drugi finančni odhodki	(88.170)	(98.093)	(88.734)	(86.386)
Skupaj finančni odhodki	(22.888.608)	(18.918.588)	(19.542.539)	(16.778.422)
Finančni izid	(3.296.847)	236.215	(1.075.698)	944.150

25.10 Čisti dobiček na delnico

	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	1-3 2023	1-3 2022	1-3 2023	1-3 2022
Čisti poslovni izid, ki pripada lastnikom obvladujoče družbe (v EUR)	24.953.034	29.148.235	30.292.710	12.508.351
Število izdanih delnic	41.726.020	41.726.020	41.726.020	41.726.020
Število lastnih delnic na začetku leta	614.460	614.460	494.060	494.060
Število lastnih delnic na koncu leta	614.460	614.460	494.060	494.060
Tehtano povprečno število izdanih navadnih delnic	41.111.560	41.111.560	41.231.960	41.231.960
Popravljen povprečno število navadnih delnic	41.111.560	41.111.560	41.231.960	41.231.960
Osnovni in popravljeni dobiček na delnico, ki pripada lastnikom obvladujoče družbe (EUR/delnico)	0,61	0,71	0,73	0,30

Osnovni dobiček na delnico je izračunan tako, da se čisti dobiček, ki pripada lastnikom obvladujoče družbe, deli s tehtanim povprečnim številom navadnih delnic, pri čemer se izključijo navadne delnice, ki jih ima v lasti Skupina/Družba. Skupina in Družba nimata potencialnih popravljalnih navadnih delnic, zato sta osnovni in popravljeni dobiček na delnico enaka. Petrolova delnica je uvrščena v prvo borzno kotacijo pod oznako PETG. Za obe leti je upoštevano število delnic po razdelitvi v razmerju 1 : 20, izvedeni novembra 2022. Skupno število delnic PETG se je povečalo iz 2.086.301 na 41.726.020 delnic.

25.11 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 2022	57.455.821	130.298.591	160.858.241	4.485.643	291.102	353.389.398
Nove pridobitve	130.944	12.926	-	1.247.640	96.365	1.487.875
Odtujitve/Slabitve	(50.470)	-	-	(715)	(5.855)	(57.040)
Prenosi med sredstvi	(30.778)	-	-	(1.000.847)	-	(1.031.625)
Prenos z investicij v teku	1.759.534	510.035	-	(2.269.569)	-	-
Tečajne razlike	(70.162)	(154.654)	(1.112.946)	720	-	(1.337.042)
Stanje 31. marca 2022	59.194.889	130.666.898	159.745.295	2.462.872	381.612	352.451.566
Nabrani popravek vrednosti						
Stanje 1. januarja 2022	(33.661.809)	(64.796.831)	(19.303)	-	-	(98.477.943)
Amortizacija	(1.717.740)	(1.768.956)	(1.310)	-	-	(3.488.006)
Odtujitve/Slabitve	50.470	-	-	-	-	50.470
Prenosi med sredstvi	6.891	-	-	-	-	6.891
Tečajne razlike	39.488	92.077	134	-	-	131.699
Stanje 31. marca 2022	(35.282.700)	(66.473.710)	(20.479)	-	-	(101.776.889)
Neodpisana knjigovodska vrednost 1. januarja 2022	23.794.012	65.501.760	160.838.938	4.485.643	291.102	254.911.455
Neodpisana knjigovodska vrednost 31. marca 2022	23.912.189	64.193.188	159.724.816	2.462.872	381.612	250.674.677

(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 2023	60.395.388	126.473.005	160.685.312	5.856.605	1.184.866	354.595.176
Nove pridobitve	175.027	13.771	-	3.276.664	20.650	3.486.112
Odtujitve/Slabitve	(156.643)	-	-	-	(9.741)	(166.384)
Prenosi med opred. osn. sredstvi	-	-	-	(1.815.341)	-	(1.815.341)
Prenos z investicij v teku	1.778.239	-	-	(1.778.239)	-	-
Tečajne razlike	2.265	3.080	17.771	2.571	-	25.687
Stanje 31. marca 2023	62.194.276	126.489.856	160.703.083	5.542.260	1.195.775	356.125.250
Nabrani popravek vrednosti						
Stanje 1. januarja 2023	(41.441.264)	(67.864.439)	-	-	-	(109.305.703)
Amortizacija	(1.905.015)	(1.303.483)	-	-	-	(3.208.498)
Odtujitve/Slabitve	156.643	-	-	-	-	156.643
Tečajne razlike	(1.526)	(1.041)	-	-	-	(2.567)
Stanje 31. marca 2023	(43.191.162)	(69.168.963)	-	-	-	(112.360.125)
Neodpisana knjigovodska vrednost 1. januarja 2023	18.954.124	58.608.566	160.685.312	5.856.605	1.184.866	245.289.473
Neodpisana knjigovodska vrednost 31. marca 2023	19.003.114	57.320.893	160.703.083	5.542.260	1.195.775	243.765.125

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 2022	41.934.032	112.044.827	85.266.022	1.879.712	276.793	241.401.386
Nove pridobitve	-	1.406	-	1.139.378	96.365	1.237.149
Odtujitve	-	-	-	-	(5.855)	(5.855)
Prenos z investicij v teku	1.754.126	503.412	-	(2.257.538)	-	-
Stanje 31. marca 2022	43.688.158	112.549.645	85.266.022	761.552	367.303	242.632.680
Nabrani popravek vrednosti						
Stanje 1. januarja 2022	(27.058.108)	(58.818.460)	-	-	-	(85.876.568)
Amortizacija	(1.429.453)	(1.034.413)	-	-	-	(2.463.866)
Stanje 31. marca 2022	(28.487.561)	(59.852.873)	-	-	-	(88.340.434)
Neodpisana knjigovodska vrednost 1. januarja 2022	14.875.924	53.226.367	85.266.022	1.879.712	276.793	155.524.818
Neodpisana knjigovodska vrednost 31. marca 2022	15.200.597	52.696.772	85.266.022	761.552	367.303	154.292.246

(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 2023	44.279.430	113.143.266	85.266.022	3.697.389	1.172.668	247.558.775
Nove pridobitve	-	1.369	-	2.537.577	20.572	2.559.518
Odtujitve	-	-	-	-	(9.741)	(9.741)
Prenos z investicij v teku	1.778.239	-	-	(1.778.239)	-	-
Stanje 31. marca 2023	46.057.669	113.144.635	85.266.022	4.456.727	1.183.499	250.108.552
Nabrani popravek vrednosti						
Stanje 1. januarja 2023	(32.419.672)	(63.166.632)	-	-	-	(95.586.304)
Amortizacija	(1.275.539)	(1.004.927)	-	-	-	(2.280.466)
Stanje 31. marca 2023	(33.695.211)	(64.171.559)	-	-	-	(97.866.770)
Neodpisana knjigovodska vrednost 1. januarja 2023	11.859.758	49.976.634	85.266.022	3.697.389	1.172.668	151.972.471
Neodpisana knjigovodska vrednost 31. marca 2023	12.362.458	48.973.076	85.266.022	4.456.727	1.183.499	152.241.782

25.12 Pravica do uporabe najetih sredstev

Pravica do uporabe najetih sredstev skupine Petrol

(v EUR)	Pravica do uporabe zemljišč	Pravica do uporabe gradbenih objektov	Pravica do uporabe opreme	Skupaj
Nabavna vrednost				
Stanje 1. januarja 2022	77.501.535	64.707.813	6.577.767	148.787.115
Nove pridobitve	-	638.564	83.391	721.955
Odtujitve	-	(2.129.433)	(36.656)	(2.166.089)
Tečajne razlike	(237.554)	(357.765)	(7.458)	(602.777)
Stanje 31. marca 2022	77.263.981	62.859.179	6.617.044	146.740.204
Nabrani popravek vrednosti				
Stanje 1. januarja 2022	(9.472.503)	(12.534.287)	(4.688.736)	(26.695.526)
Amortizacija	(1.258.676)	(2.209.980)	(286.396)	(3.755.052)
Odtujitve	-	567.366	33.165	600.531
Tečajne razlike	56.521	116.406	3.470	176.397
Stanje 31. marca 2022	(10.674.658)	(14.060.495)	(4.938.497)	(29.673.650)
Neodpisana knjigovodska vrednost 1. januarja 2022	68.029.032	52.173.526	1.889.031	122.091.589
Neodpisana knjigovodska vrednost 31. marca 2022	66.589.323	48.798.684	1.678.547	117.066.554

(v EUR)	Pravica do uporabe zemljišč	Pravica do uporabe gradbenih objektov	Pravica do uporabe opreme	Skupaj
Nabavna vrednost				
Stanje 1. januarja 2023	79.527.262	60.112.664	25.973.902	165.613.828
Nove pridobitve	9.848.921	105.235	1.382.865	11.337.021
Odtujitve	-	(81.729)	-	(81.729)
Tečajne razlike	12.094	21.617	4.867	38.578
Stanje 31. marca 2023	89.388.277	60.157.787	27.361.634	176.907.698
Nabrani popravek vrednosti				
Stanje 1. januarja 2023	(10.801.714)	(16.157.504)	(7.034.341)	(33.993.559)
Amortizacija	(1.995.947)	(2.257.611)	(1.424.961)	(5.678.519)
Odtujitve	-	81.729	-	81.729
Tečajne razlike	(554)	(5.712)	(432)	(6.698)
Stanje 31. marca 2023	(12.798.215)	(18.339.098)	(8.459.734)	(39.597.047)
Neodpisana knjigovodska vrednost 1. januarja 2023	68.725.548	43.955.160	18.939.561	131.620.269
Neodpisana knjigovodska vrednost 31. marca 2023	76.590.062	41.818.689	18.901.900	137.310.651

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 1. januarja 2022	32.218.878	1.878.132	5.397.463	39.494.473
Nove pridobitve	-	1.023.737	333.763	1.357.500
Odtujitve	-	(91.031)	-	(91.031)
Stanje 31. marca 2022	32.218.878	2.810.838	5.731.226	40.760.942
Nabrani popravek vrednosti				
Stanje 1. januarja 2022	(6.409.800)	(966.818)	(4.243.032)	(11.619.650)
Amortizacija	(521.317)	(182.094)	(225.345)	(928.756)
Odtujitve	-	91.031	-	91.031
Stanje 31. marca 2022	(6.931.117)	(1.057.881)	(4.468.377)	(12.457.375)
Neodpisana knjigovodska vrednost 1. januarja 2022	25.809.078	911.314	1.154.431	27.874.823
Neodpisana knjigovodska vrednost 31. marca 2022	25.287.761	1.752.957	1.262.849	28.303.567

(v EUR)	Pravica do uporabe zemljišč	Pravica do uporabe gradbenih objektov	Pravica do uporabe opreme	Skupaj
Nabavna vrednost				
Stanje 1. januarja 2023	33.478.119	3.116.757	8.404.753	44.999.629
Nove pridobitve	-	-	978	978
Stanje 31. marca 2023	33.478.119	3.116.757	8.405.731	45.000.607
Nabrani popravek vrednosti				
Stanje 1. januarja 2023	(8.672.608)	(1.505.715)	(5.583.614)	(15.761.937)
Amortizacija	(557.952)	(167.811)	(369.448)	(1.095.211)
Stanje 31. marca 2023	(9.230.560)	(1.673.526)	(5.953.062)	(16.857.148)
Neodpisana knjigovodska vrednost 1. januarja 2023	24.805.511	1.611.042	2.821.139	29.237.692
Neodpisana knjigovodska vrednost 31. marca 2023	24.247.559	1.443.231	2.452.669	28.143.459

25.13 Opredmetena osnovna sredstva

Opredmetena osnovna sredstva skupine Petrol

(v EUR)	Zemljišča	Gradbeni objekti	Stroji	Oprema	Investicije v teku	Skupaj
Nabavna vrednost						
Stanje 1. januarja 2022	326.139.185	796.182.254	7.259.275	367.201.042	60.437.164	1.557.218.920
Nove pridobitve	-	18.426	21.041	1.181.116	6.276.187	7.496.770
Odtujitve/Slabitve	(143.543)	(22.619)	(3.803)	(1.117.171)	-	(1.287.136)
Prenosi med sredstvi	106.699	213.143	(2.183.046)	1.019.680	296.550	(546.974)
Prenos z investicij v teku	348.020	3.307.770	11.117	34.223.318	(37.890.225)	-
Prenosi med naložbenimi nepremičninami	-	-	-	-	(1.294)	(1.294)
Tečajne razlike	(637.094)	(1.566.326)	(15.249)	(874.696)	(116.363)	(3.209.728)
Stanje 31. marca 2022	325.813.267	798.132.648	5.089.335	401.633.289	29.002.019	1.559.670.558
Nabrani popravek vrednosti						
Stanje 1. januarja 2022	-	(474.840.389)	(2.975.105)	(221.989.378)	-	(699.804.872)
Amortizacija	-	(6.950.110)	(95.444)	(7.927.942)	-	(14.973.496)
Odtujitve/Slabitve	-	(15.288)	3.640	579.706	-	568.058
Prenosi med sredstvi	-	516.545	1.230.394	(96)	-	1.746.843
Tečajne razlike	-	963.510	13.114	557.570	-	1.534.194
Stanje 31. marca 2022	-	(480.325.732)	(1.823.401)	(228.780.140)	-	(710.929.273)
Neodpisana knjigovodska vrednost 1. januarja 2022	326.139.185	321.341.865	4.284.170	145.211.664	60.437.164	857.414.048
Neodpisana knjigovodska vrednost 31. marca 2022	325.813.267	317.806.916	3.265.934	172.853.149	29.002.019	848.741.285

(v EUR)	Zemljišča	Gradbeni objekti	Stroji	Oprema	Investicije v teku	Skupaj
Nabavna vrednost						
Stanje 1. januarja 2023	326.233.532	825.836.318	4.766.684	402.752.534	46.439.462	1.606.028.530
Nove pridobitve	-	39.473	1.878	1.535.525	12.806.266	14.383.142
Odtujitve	(23.450)	(5.996)	-	(4.460.410)	(19.560)	(4.509.416)
Prenosi med sredstvi	-	14.366	89	(14.455)	-	-
Prenosi med neopredmetenimi sredstvi	-	-	-	1.806.577	8.764	1.815.341
Prenos z investicij v teku	-	614.486	19.427	1.554.812	(2.188.725)	-
Tečajne razlike	68.766	123.879	109	45.206	11.915	249.875
Stanje 31. marca 2023	326.278.848	826.622.526	4.788.187	403.219.789	57.058.122	1.617.967.472
Nabrani popravek vrednosti						
Stanje 1. januarja 2023	-	(507.112.863)	(2.846.356)	(241.516.790)	-	(751.476.009)
Amortizacija	-	(7.067.011)	(58.039)	(7.330.061)	-	(14.455.111)
Odtujitve	-	5.996	-	3.759.196	-	3.765.192
Prenosi med sredstvi	-	(5.299)	(89)	5.388	-	-
Tečajne razlike	-	(52.174)	(100)	(23.930)	-	(76.204)
Stanje 31. marca 2023	-	(514.231.351)	(2.904.584)	(245.106.197)	-	(762.242.132)
Neodpisana knjigovodska vrednost 1. januarja 2023	326.233.532	318.723.455	1.920.328	161.235.744	46.439.462	854.552.521
Neodpisana knjigovodska vrednost 31. marca 2023	326.278.848	312.391.175	1.883.603	158.113.592	57.058.122	855.725.340

Opredmetena osnovna sredstva družbe Petrol d.d., Ljubljana

(v EUR)	Zemljišča	Gradbeni objekti	Oprema	Investicije v teku	Skupaj
Nabavna vrednost					
Stanje 1. januarja 2022	102.794.116	577.375.427	266.626.550	14.315.883	961.111.976
Nove pridobitve	-	-	-	4.001.335	4.001.335
Odtujitve/Slabitve	(143.543)	(8.104)	(318.253)	-	(469.900)
Prenosi med sredstvi	193.874	(22.316)	3.203	-	174.761
Prenos z investicij v teku	-	1.015.727	2.592.910	(3.608.637)	-
Prenosi med naložbenimi nepremičninami	-	-	-	(1.294)	(1.294)
Stanje 31. marca 2022	102.844.447	578.360.734	268.904.410	14.707.287	964.816.878
Nabrani popravek vrednosti					
Stanje 1. januarja 2022	-	(415.142.838)	(179.706.981)	-	(594.849.819)
Amortizacija	-	(3.827.833)	(3.940.250)	-	(7.768.083)
Odtujitve/Slabitve	-	6.536	277.368	-	283.904
Prenos med sredstvi	-	470	(97)	-	373
Stanje 31. marca 2022	-	(418.963.665)	(183.369.960)	-	(602.333.625)
Neodpisana knjigovodska vrednost 1. januarja 2022	102.794.116	162.232.589	86.919.569	14.315.883	366.262.157
Neodpisana knjigovodska vrednost 31. marca 2022	102.844.447	159.397.069	85.534.450	14.707.287	362.483.253

(v EUR)	Zemljišča	Gradbeni objekti	Oprema	Investicije v teku	Skupaj
Nabavna vrednost					
Stanje 1. januarja 2023	102.587.002	584.616.960	276.608.194	23.408.190	987.220.346
Nove pridobitve	-	-	-	6.320.769	6.320.769
Odtujitve	(23.450)	-	(346.751)	(9.874)	(380.075)
Prenos z investicij v teku	-	424.883	1.310.563	(1.735.446)	-
Stanje 31. marca 2023	102.563.552	585.041.843	277.572.006	27.983.639	993.161.040
Nabrani popravek vrednosti					
Stanje 1. januarja 2023	-	(429.511.087)	(191.398.609)	-	(620.909.696)
Amortizacija	-	(3.761.066)	(3.886.326)	-	(7.647.392)
Odtujitve	-	-	184.142	-	184.142
Stanje 31. marca 2023	-	(433.272.153)	(195.100.793)	-	(628.372.946)
Neodpisana knjigovodska vrednost 1. januarja 2023	102.587.002	155.105.873	85.209.585	23.408.190	366.310.650
Neodpisana knjigovodska vrednost 31. marca 2023	102.563.552	151.769.690	82.471.213	27.983.639	364.788.094

25.14 Naložbe v odvisne družbe

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

(v EUR)	Petrol d.d.	
	2023	2022
Stanje 1. januarja	554.032.932	553.970.331
Nove pridobitve	1.259.300	62.600
Stanje 31. marca	555.292.232	554.032.932

Družba je dokupila preostali delež v družbi Atet d.o.o. in tako postala 100-odstotna lastnica družbe.

25.15 Naložbe v skupaj obvladovane družbe

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	2023	2022	2023	2022
Stanje 1. januarja	1.277.748	704.501	233.000	210.000
Pripisani dobički/izgube	(3.088)	539.462	-	-
Tečajne razlike	184	-	-	-
Stanje 31. marca	1.274.844	1.243.963	233.000	210.000

25.16 Naložbe v pridružene družbe

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	2023	2022	2023	2022
Stanje 1. januarja	56.968.277	55.169.626	26.610.477	26.610.477
Pripisani dobički/izgube	233.549	203.384	-	-
Stanje 31. marca	57.201.826	55.373.010	26.610.477	26.610.477

25.17 Nekratkoročna finančna sredstva po poštenu vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	2023	2022	2023	2022
Stanje 1. januarja	4.112.346	4.133.044	2.117.914	2.117.914
Stanje 31. marca	4.112.346	4.133.044	2.117.914	2.117.914

25.18 Zaloge

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	31. marca 2023	31. december 2022	31. marca 2023	31. december 2022
Rezervni deli in material	2.998.210	2.827.561	2.669.418	2.502.499
Trgovsko blago:	227.503.848	262.021.704	135.286.080	148.675.864
– gorivo	162.657.407	205.210.206	87.658.318	105.874.708
– drugi proizvodi iz nafte	158.694	146.102	133.732	123.081
– drugo trgovsko blago	64.687.747	56.665.396	47.494.030	42.678.075
Skupaj zaloge	230.502.058	264.849.265	137.955.498	151.178.363

25.19 Kratkoročna dana posojila

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	31. marca 2023	31. december 2022	31. marca 2023	31. december 2022
Dana posojila	1.231.885	2.365.069	47.703.202	39.937.625
Popravek vrednosti danih posojil	(779.504)	(779.400)	(718.115)	(718.115)
Vezani depoziti pri bankah od 3 mesecev do 1 leta	2.130.400	43.103	1.724.912	26.869
Terjatve za obresti	74.014	73.654	7.049.389	6.616.330
Popravek vrednosti terjatev za obresti	(23.290)	(23.288)	(4.584.039)	(4.518.947)
Skupaj kratkoročna dana posojila	2.633.505	1.679.138	51.175.349	41.343.762

25.20 Kratkoročne poslovne terjatve

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	31. marca 2023	31. december 2022	31. marca 2023	31. december 2022
Terjatve do kupcev	740.628.907	883.095.961	511.146.800	585.600.764
Popravek vrednosti terjatev do kupcev	(57.163.551)	(58.471.044)	(30.258.098)	(30.333.833)
Poslovne terjatve do državnih in drugih institucij	6.502.207	5.008.957	-	-
Poslovne terjatve za obresti	1.337.078	1.362.471	2.226.272	2.232.069
Popravek vrednosti terjatev za obresti	(1.279.446)	(1.239.410)	(838.081)	(843.877)
Terjatve do zavarovalnic zaradi škodnih primerov	83.540	48.497	75.538	26.635
Druge poslovne terjatve	17.936.602	17.874.625	8.218.087	10.833.971
Popravek vrednosti drugih terjatev	(2.322.664)	(2.484.713)	(1.044.170)	(724.840)
Skupaj kratkoročne poslovne terjatve	705.722.673	845.195.344	489.526.348	566.790.889

25.21 Finančna sredstva po poštenu vrednosti preko poslovnega izida

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	31. marca 2023	31. december 2022	31. marca 2023	31. december 2022
Sredstva iz naslova blagovnih zamenjav	2.623.187	2.297.589	2.494.203	2.176.692
Sredstva iz naslova rokovnih poslov	461.010	348.745	461.010	348.745
Skupaj finančna sredstva po poštenu vrednosti preko posl. izida	3.084.197	2.646.334	2.955.213	2.525.437

25.22 Kratkoročna finančna sredstva po poštenu vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	31. marca 2023	31. december 2022	31. marca 2023	31. december 2022
Sredstva iz naslova obrestnih zamenjav	34.095.267	34.616.805	29.474.274	30.293.507
Sredstva iz naslova blagovnih zamenjav	1.557.139	3.083.184	1.557.139	3.083.184
Obveznice	-	334.077	-	-
Skupaj kratkoročna finančna sredstva po poštenu vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa	35.652.406	38.034.066	31.031.413	33.376.691

25.23 Predujmi in druga sredstva

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	31. marca 2023	31. december 2022	31. marca 2023	31. december 2022
Predujmi in varščine	73.073.236	80.538.388	25.129.244	27.457.632
Vračunani zahtevki do Borzena	40.225.602	6.460.495	27.486.278	6.460.495
Vnaprej plačane licence, članarine, strokovna literatura ipd.	4.529.069	3.640.143	3.233.022	2.888.280
Vnaprej plačane zavarovalne premije	1.505.669	1.618.395	928.956	1.299.037
Drugi odloženi stroški	26.281.218	23.010.442	17.509.414	13.362.753
Skupaj predujmi in druga sredstva	145.614.794	115.267.863	74.286.914	51.468.197

25.24 Finančne obveznosti

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	31. marca 2023	31. december 2022	31. marca 2023	31. december 2022
Kratkoročne finančne obveznosti				
Bančna posojila	105.753.117	85.954.276	78.727.832	59.493.518
Obveznosti do bank iz naslova rokovnih poslov	11.248.910	8.837.601	1.004.709	745.579
Izdane obveznice	359.168	300.831	359.168	300.831
Druge posojila in finančne obveznosti	431.290	1.563.725	166.748.484	165.271.773
	117.792.485	96.656.433	246.840.193	225.811.701
Nekratkoročne finančne obveznosti				
Bančna posojila	401.355.832	357.416.530	344.463.790	300.538.159
Izdane obveznice	43.818.785	43.816.929	43.818.785	43.816.929
Posojila, prejeta od drugih družb	380.301	379.543	21.000.000	21.000.000
	445.554.918	401.613.002	409.282.575	365.355.088
Skupaj finančne obveznosti	563.347.403	498.269.435	656.122.768	591.166.789

25.25 Obveznosti iz najemov

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	31. marca 2023	31. december 2022	31. marca 2023	31. december 2022
Nekratkoročne obveznosti iz najemov	106.699.314	101.100.126	26.384.312	27.331.350
Kratkoročne obveznosti iz najemov	18.219.991	17.498.969	3.868.332	3.965.318
Skupaj obveznosti iz najemov	124.919.305	118.599.095	30.252.644	31.296.668

25.26 Kratkoročne poslovne obveznosti

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	31. marca 2023	31. december 2022	31. marca 2023	31. december 2022
Obveznosti do dobaviteljev	680.456.311	829.990.796	529.052.324	598.342.065
Obveznosti za trošarine	107.637.907	116.169.181	90.326.974	101.934.781
Obveznosti za davek na dodano vrednost	75.961.995	103.251.423	48.712.171	73.163.760
Obveznosti do zaposlencev	7.984.521	10.274.352	5.945.430	6.529.867
Druge obveznosti do države in drugih državnih institucij	5.102.832	4.815.981	1.513.175	1.720.853
Obveznosti za prispevke za socialno varnost	4.159.633	1.945.001	852.897	952.677
Obveznosti za okoljske dajatve in prispevke	3.815.497	4.486.633	2.167.562	1.886.975
Obveznosti za kupljene deleže v družbah	3.450.000	3.947.693	3.450.000	3.450.000
Obveznosti za uvozne dajatve	3.115.449	2.946.580	-	-
Obveznosti v zvezi z razdelitvijo poslovnega izida	768.880	768.880	768.880	768.880
Druge obveznosti	2.043.188	3.507.389	1.745.136	3.463.423
Skupaj kratkoročne poslovne in druge obveznosti	894.496.213	1.082.103.909	684.534.549	792.213.281

25.27 Blagovni izvedeni instrumenti

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	31. marca 2023	31. december 2022	31. marca 2023	31. december 2022
Blagovni izvedeni instrumenti	32.546.796	29.872.456	13.572.714	16.007.602
Skupaj blagovni izvedeni instrumenti	32.546.796	29.872.456	13.572.714	16.007.602

25.28 Obveznosti na podlagi pogodb s kupci

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	31. marca 2023	31. december 2022	31. marca 2023	31. december 2022
Kratkoročno prejeti predujmi in varščine	23.003.589	20.018.795	19.489.256	16.295.826
Odloženi prihodki iz predplačniških kartic	2.444.412	3.016.958	1.677.672	2.071.191
Odloženi prihodki za dane rabate in popuste	546.939	86.523	332.970	-
Drugo	28.714	31.299	-	-
Skupaj obveznosti iz pogodb s kupci	26.023.654	23.153.575	21.499.898	18.367.017

25.29 Druge obveznosti

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	31. marca 2023	31. december 2022	31. marca 2023	31. december 2022
Vračunani stroški za dopuste	3.875.408	3.964.599	2.279.179	2.279.179
Vračunani odhodki za tankerske prekojnine	1.622.690	968.947	1.622.690	968.947
Vračunani stroški za najemnine avtocestnih lokacij	143.797	531.993	143.797	531.993
Vračunani stroški koncesijskih dajatev	299.087	360.333	295.489	356.736
Kratkoročne rezervacije za kočljive pogodbe	785.846	785.846	-	-
Drugi vračunani stroški	47.379.966	26.736.957	44.808.351	26.345.012
Drugi odloženi prihodki	5.065.446	4.770.243	4.921.994	4.643.206
Skupaj druge obveznosti	59.172.240	38.118.918	54.071.500	35.125.073

26. 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*.

Kreditno tveganje

Skupina/Družba je v prvih treh mesecih leta 2023 še naprej 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 31. marec 2023 znaša:

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	31. marca 2023	31. december 2022	31. marca 2023	31. december 2022
Finančna sredstva po poštenu vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa	39.764.752	42.146.412	33.149.327	35.494.605
Nekratkoročna dana posojila	1.675.584	949.277	54.763.400	59.134.780
Nekratkoročne poslovne terjatve	7.248.462	7.015.756	7.240.661	7.007.540
Sredstva na podlagi pogodb s kupci	104.796.588	13.319.362	108.047.306	11.722.300
Kratkoročna dana posojila	2.633.505	1.679.138	51.175.349	41.343.762
Kratkoročne poslovne terjatve (brez terjatev do države)	699.220.466	840.186.387	489.526.348	566.790.889
Finančna sredstva po poštenu vrednosti preko posl. izida	3.084.197	2.646.334	2.955.213	2.525.437
Denar in denarni ustrezniki	77.185.424	100.962.531	31.285.667	51.203.361
Skupaj sredstva	935.608.978	1.008.905.197	778.143.271	775.222.674

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 vključno 30 do 60 dni	zapadle od vključno 60 do 90 dni	zapadle nad 90 dni	
Terjatve do kupcev	738.315.493	71.183.742	9.407.479	3.515.484	2.202.719	824.624.917
Terjatve za obresti	6.188	1.933	33.538	16.781	64.621	123.061
Druge terjatve (brez terjatev do države)	14.610.337	787.652	188	758	39.474	15.438.409
Skupaj stanje 31. decembra 2022	752.932.018	71.973.327	9.441.205	3.533.023	2.306.814	840.186.387
(v EUR)	Razčlenitev po zapadlosti					Skupaj
	nezapadle	zapadle do 30 dni	zapadle od vključno 30 do 60 dni	zapadle od vključno 60 do 90 dni	zapadle nad 90 dni	
Terjatve do kupcev	616.830.324	52.254.687	7.489.567	2.458.961	4.431.817	683.465.356
Terjatve za obresti	-	-	-	-	57.632	57.632
Druge terjatve (brez terjatev do države)	12.351.630	2.363.460	900.521	16.810	65.057	15.697.478
Skupaj stanje 31. marca 2023	629.181.954	54.618.147	8.390.088	2.475.771	4.554.506	699.220.466

Kratkoročne poslovne terjatve Družbe po zapadlosti:

(v EUR)	Razčlenitev po zapadlosti					Skupaj
	nezapadle	zapadle do 30 dni	zapadle od vključno 30 do 60 dni	zapadle od vključno 60 do 90 dni	zapadle nad 90 dni	
Terjatve do kupcev	513.737.535	27.798.258	4.482.811	1.589.324	7.659.003	555.266.931
Terjatve za obresti	-	-	-	-	1.388.192	1.388.192
Druge terjatve (brez terjatev do države)	9.531.621	563.655	188	758	39.544	10.135.766
Skupaj stanje 31. decembra 2022	523.269.156	28.361.913	4.482.999	1.590.082	9.086.739	566.790.889
(v EUR)	Razčlenitev po zapadlosti					Skupaj
	nezapadle	zapadle do 30 dni	zapadle od vključno 30 do 60 dni	zapadle od vključno 60 do 90 dni	zapadle nad 90 dni	
Terjatve do kupcev	430.380.062	32.195.106	4.363.642	5.899.488	8.050.404	480.888.702
Terjatve za obresti	-	-	-	-	1.388.191	1.388.191
Druge terjatve (brez terjatev do države)	7.246.740	2.715	-	-	-	7.249.455
Skupaj stanje 31. marca 2023	437.626.802	32.197.821	4.363.642	5.899.488	9.438.595	489.526.348

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

(v dnevih)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	1-3 2023	1-12 2022	1-3 2023	1-12 2022
Dnevi vezave				
Pogodbeni dnevi	36	27	32	23
Dnevi zapadlih terjatev	4	3	3	2
Skupaj dnevi vezave terjatev	40	30	35	25

Likvidnostno tveganje

Trenutno dogajanje v poslovnem in širšem družbenem okolju v EU in na globalni ravni močno zaznamujejo vojna v Ukrajini, posledično zaostrene razmere na energetskih trgih, različni nacionalni pristopi k regulaciji cen pogonskih goriv ter energentov za blažitev vpliva energetske krize na prebivalstvo in podjetja ter visoka inflacija. Zato v skupini Petrol nadaljujemo z intenzivnejšimi aktivnostmi ter posvečanjem večje pozornosti in previdnosti pri obvladovanju likvidnostnega tveganja.

Uspešno obvladovanje likvidnostnega tveganja Skupine/Družbe v skladu s smernicami bonitetne agencije S&P Global Ratings ostaja ključni cilj kljub zahtevnim okoliščinam.

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 na domačih in tujih finančnih trgih,
- računalniško podprtim sistemom vodenja denarnega toka tako za matično družbo kot tudi za vse odvisne družbe,
- centraliziranim zbiranjem prostih denarnih sredstev preko cash-poolinga.

Kljub vplivom vojne v Ukrajini, kriznih razmer na energetskih trgih in posledic različnih nacionalnih pristopov k regulaciji cen energentov na domačem trgu in trgih, kjer je Skupina prisotna, ki predstavljajo dodatne negotovosti pri poslovanju Skupine, smo načrtovanje denarnih tokov optimizirali in se pravočasno odzvali na vse spremembe in izzive ter zagotovili optimalno in močno likvidnost Skupine. Za namen zagotavljanja stabilne likvidnostne pozicije skupine smo v lanskem letu pridobili dodatne kreditne linije, s katerimi smo še bolj utrdili stabilen in trden likvidnostni položaj skupine. Močna likvidnostna pozicija nam omogoča tudi poravnavo vseh obveznosti na datum zapadlosti.

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.

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 2022:

(v EUR)	Knjigovodska vrednost obveznosti	Pogodbeni denarni tokovi				
		Obveznost	Od 0 do 6 mesecev	Od 6 do 12 mesecev	Od 1 do 5 let	Nad 5 let
Nekratkoročne finančne obveznosti	401.613.002	433.536.129	-	-	372.631.738	60.904.391
Nekratkoročne obveznosti iz najemov	101.100.126	109.074.515	-	-	85.655.698	23.418.817
Nekratkoročne poslovne obveznosti (brez drugih obveznosti)	2.024.000	2.024.000	-	-	2.024.000	-
Kratkoročne finančne obveznosti	96.656.433	110.096.768	61.187.352	48.909.416	-	-
Kratkoročne obveznosti iz najemov	17.498.969	21.007.713	11.041.027	9.966.686	-	-
Obveznosti iz blagovnih rokovnih pogodb*	-	1.636.926.610	756.687.613	622.733.589	257.505.408	-
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlencev in iz naslova predujmov)	838.214.758	838.214.758	837.450.259	764.499	-	-
Blagovni izvedeni instrumenti	29.872.456	29.872.456	29.872.456	-	-	-
Stanje 31. decembra 2022	1.486.979.744	3.180.752.949	1.696.238.707	682.374.190	717.816.844	84.323.208

Obveznosti po zapadlosti Skupine za obdobje, končano 31. marca 2023:

(v EUR)	Knjigovodska vrednost obveznosti	Pogodbeni denarni tokovi				
		Obveznost	Od 0 do 6 mesecev	Od 6 do 12 mesecev	Od 1 do 5 let	Nad 5 let
Nekratkoročne finančne obveznosti	445.554.918	473.563.713	-	-	413.212.458	60.351.255
Nekratkoročne obveznosti iz najemov	106.699.314	126.886.676	-	-	68.035.111	58.851.565
Nekratkoročne poslovne obveznosti (brez drugih obveznosti)	2.024.000	2.024.000	-	-	2.024.000	-
Kratkoročne finančne obveznosti	117.792.485	132.011.958	102.654.976	29.356.982	-	-
Kratkoročne obveznosti iz najemov	18.219.991	22.060.130	11.323.037	10.737.093	-	-
Obveznosti iz blagovnih rokovnih pogodb*	-	1.347.510.545	622.590.884	431.726.282	293.193.379	-
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlencev in iz naslova predujmov)	686.718.379	686.718.379	686.327.074	391.305	-	-
Blagovni izvedeni instrumenti	32.546.796	32.546.796	32.546.796	-	-	-
Stanje 31. marca 2023	1.409.555.883	2.823.322.197	1.455.442.767	472.211.662	776.464.948	119.202.820

Obveznosti po zapadlosti Družbe za leto, končano 31. decembra 2022:

(v EUR)	Knjigovodska vrednost obveznosti	Pogodbeni denarni tokovi				
		Obveznost	Od 0 do 6 mesecev	Od 6 do 12 mesecev	Od 1 do 5 let	Nad 5 let
Nekratkoročne finančne obveznosti	365.355.088	397.362.215	-	-	315.808.328	81.553.887
Nekratkoročne obveznosti iz najemov	27.331.350	36.394.573	-	-	16.335.004	20.059.569
Nekratkoročne poslovne obveznosti (brez drugih obveznosti)	2.024.000	2.024.000	-	-	2.024.000	-
Kratkoročne finančne obveznosti	225.811.701	240.808.279	200.158.490	40.649.789	-	-
Kratkoročne obveznosti iz najemov	3.965.318	5.162.635	2.691.072	2.471.563	-	-
Obveznosti iz blagovnih rokovnih pogodb*	-	1.625.382.552	748.075.117	619.802.027	257.505.408	-
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlencev in iz naslova predujmov)	606.024.368	606.024.367	605.806.817	217.550	-	-
Blagovni izvedeni instrumenti	16.007.602	16.007.602	16.007.602	-	-	-
Možne obveznosti za dana jamstva**	-	368.063.707	368.063.707	-	-	-
Stanje 31. decembra 2022	1.246.519.427	3.297.229.930	1.940.802.805	663.140.929	591.672.740	101.613.456

Obveznosti po zapadlosti Družbe za obdobje, končano 31. marca 2023:

(v EUR)	Knjigovodska vrednost obveznosti	Pogodbeni denarni tokovi				
		Obveznost	Od 0 do 6 mesecev	Od 6 do 12 mesecev	Od 1 do 5 let	Nad 5 let
Nekratkoročne finančne obveznosti	409.282.575	437.375.370	-	-	377.375.370	60.000.000
Nekratkoročne obveznosti iz najemov	26.384.312	35.167.805	-	-	13.492.945	21.674.860
Nekratkoročne poslovne obveznosti (brez drugih obveznosti)	2.024.000	2.024.000	-	-	2.024.000	-
Kratkoročne finančne obveznosti	246.840.193	262.960.336	87.254.009	175.706.327	-	-
Kratkoročne obveznosti iz najemov	3.868.332	5.037.472	2.577.546	2.459.926	-	-
Obveznosti iz blagovnih rokovnih pogodb*	-	1.342.529.755	619.076.208	430.260.169	293.193.378	-
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlencev in iz naslova predujmov)	535.016.340	535.016.340	534.918.522	97.818	-	-
Blagovni izvedeni instrumenti	13.572.714	13.572.714	13.572.714	-	-	-
Možne obveznosti za dana jamstva**	-	356.096.158	356.096.158	-	-	-
Stanje 31. marca 2023	1.236.988.466	2.989.779.950	1.613.495.157	608.524.240	686.085.693	81.674.860

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

** Najvišji znesek možnih obveznosti je alociran 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.

Skupina se zavaruje pred izpostavljenostjo spremembi menjalnega razmerja med EUR in USD s fiksiranjem tečaja EUR/USD, s ciljem, da zavaruje maržo. Instrument zavarovanja so rokovne terminske pogodbe z bankami.

Glede na to, da so partnerji pri sklepanju rokovnih (terminskih) pogodb za varovanje valutnega tveganja prvovrstne slovenske in mednarodne 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 volatilitnost 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 treh mesecih leta 2023 izpostavljena tudi nekaterim drugim valutam (RON); instrument zavarovanja so ravno tako rokovne terminske pogodbe z bankami.

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.

Neugodna sprememba kateregakoli valutnega para za 10 odstotkov bi zmanjšala čisti poslovni izid za največ 3.489.512 EUR, pri čemer se valutni par EUR/BAM upošteva kot fiksni.

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. Glede na poslovni model energenta so postavljeni limiti, ki omejujejo izpostavljenost cenovnim in količinskim tveganjem.

Za varovanje cene naftnih derivatov Skupina/Družba uporablja predvsem izvedene finančne instrumente. Partnerji so svetovne finančne institucije in banke ali dobavitelji blaga, Skupina/Družba ocenjuje, da je tveganje neizpolnitve sklenjenih pogodb minimalno.

V prvih treh mesecih leta 2023 so bile tudi spremembe oz. omejitve glede oblikovanja cen naftnih derivatov na trgih Slovenije, Hrvaške ter Srbije, ki so jih sprejemale posamezne vlade držav, kjer posluje skupina Petrol, kar je dodatno vplivalo na poslovanje. Podrobno o uredbah po državah je opisano v podpoglavju Poslovno okolje.

V okviru upravljanja količinskih in cenovnih tveganj so se redno izvajale korekcije drobnoprodajnih in veleprodajnih planov ter sklepali ustrezni finančni posli varovanja. Spremembe uredb na sam sistem upravljanja cenovnih in količinskih tveganj niso imele vpliva, je pa bil vpliv na prodajo naftnih derivatov. S strani države (Slovenija) se pričakuje poravnava nastale izgube v omenjenem obdobju, kot posledica Uredbe, ki je omejila prodajne cene naftnih derivatov.

Pri poslovanju z električno energijo je skupina Petrol izpostavljena cenovnim in količinskim tveganjem. V obdobju med začetkom leta 1. januarja 2023 in 31. marca 2023 so bile cene električne energije z dobavo na Madžarskem v letu 2024 bolj stabilne kot leto prej. Na dan 31. marca 2023 je cena znašala 165,09 EUR/MWh, kar je približno 26 odstotkov manj kot na 30. decembra 2022. Kljub temu pa so cene električne energije višje od povprečja v obdobju med leti 2018 in 2020, ko je povprečna cena električne energije z dobavo na Madžarskem za leto vnaprej znašala 53,36 EUR/MWh. Glavni razlog za visoke cene električne energije so visoke cene zemeljskega plina kot posledica zaprtja jedrskih elektrarn v Nemčiji in vojne v Ukrajini. Visoke cene električne energije povzročajo povišana cenovna tveganja, ki jih skupina upravlja z naborom limitnih sistemov, definiranih glede na poslovnega partnerja, tvegano vrednost in količinsko izpostavljenost, ter z ustreznimi procesi njihovega spremljanja in nadziranja. Dodatno skupina Petrol redno spremlja tudi ustreznost uporabljenih limitnih sistemov, ki jih po potrebi prenavlja in dopolnjuje.

Obrestno tveganje

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

V prvih treh mesecih leta 2023 je Skupina/Družba nadaljevala s spremljanjem izpostavljenosti spremembe neto obrestnih odhodkov ob spremembi obrestnih mer.

Varovanje izpostavljenosti obrestnemu tveganju poteka z uporabo naslednjih instrumentov:

- preko tekočega poslovanja s tem, da ima Skupina/Družba obrestno mero pri zapadlih terjatvah iz poslovanja posredno vezano na gibanje EURIBOR,
- 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 kapitalske 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 S&P Global Ratings nam je decembra 2022 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 v prvih treh mesecih leta 2023 nadaljevala z izvajanjem strateške usmeritve na področju zadolženosti in obdržala kazalec neto zadolženost/kapital na sprejemljivih ravneh, ki Skupini zagotavljajo stabilno pozicijo za prihodnje poslovanje.

Knjigovodske in pošteno vrednosti finančnih instrumentov

Skupina Petrol

(v EUR)	Skupina Petrol			
	31. marca 2023		31. decembra 2022	
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost
Neizpeljana finančna sredstva po poštenu vrednosti				
Finančna sredstva po poštenu vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa	39.764.752	39.764.752	42.146.412	42.146.412
Neizpeljana finančna sredstva po odplačni vrednosti				
Dana posojila	4.309.089	4.309.089	2.628.415	2.628.415
Poslovne terjatve (brez terjatev do države)	706.468.928	706.468.928	847.202.143	847.202.143
Sredstva na podlagi pogodb s kupci	104.796.588	104.796.588	13.319.362	13.319.362
Denar in denarni ustrezniki	77.185.424	77.185.424	100.962.531	100.962.531
Skupaj neizpeljana finančna sredstva	932.524.781	932.524.781	1.006.258.863	1.006.258.863
Neizpeljane finančne obveznosti po odplačni vrednosti				
Bančna posojila in druge finančne obveznosti (brez izpeljanih finančnih instrumentov)	(552.098.493)	(552.098.493)	(489.431.834)	(489.431.834)
Obveznosti iz najemov	(124.919.305)	(124.919.305)	(118.599.095)	(118.599.095)
Poslovne obveznosti (brez drugih dolgoročnih obveznosti in brez kratkoročnih obveznosti do države ter zaposlencev)	(688.742.379)	(688.742.379)	(840.238.758)	(840.238.758)
Skupaj neizpeljane finančne obveznosti	(1.365.760.177)	(1.365.760.177)	(1.448.269.687)	(1.448.269.687)
Izpeljani finančni instrumenti po poštenu vrednosti				
Izpeljani finančni instrumenti (sredstva)	3.084.197	3.084.197	2.646.334	2.646.334
Izpeljani finančni instrumenti (obveznosti)	(43.795.706)	(43.795.706)	(38.710.057)	(38.710.057)
Skupaj izpeljani finančni instrumenti	(40.711.509)	(40.711.509)	(36.063.723)	(36.063.723)

Družba Petrol d.d., Ljubljana

(v EUR)	Petrol d.d.			
	31. marca 2023		31. decembra 2022	
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost
Neizpeljana finančna sredstva po poštenu vrednosti				
Finančna sredstva po poštenu vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa	33.149.327	33.149.327	35.494.605	35.494.605
Neizpeljana finančna sredstva po odplačni vrednosti				
Dana posojila	105.938.749	105.938.749	100.478.542	100.478.542
Poslovne terjatve (brez terjatev do države)	496.767.009	496.767.009	573.798.429	573.798.429
Sredstva na podlagi pogodb s kupci	108.047.306	108.047.306	11.722.300	11.722.300
Denar in denarni ustrezniki	31.285.667	31.285.667	51.203.361	51.203.361
Skupaj neizpeljana finančna sredstva	775.188.058	775.188.058	772.697.237	772.697.237
Neizpeljane finančne obveznosti po odplačni vrednosti				
Bančna posojila in druge finančne obveznosti (brez izpeljanih finančnih instrumentov)	(655.118.059)	(655.118.059)	(590.421.210)	(590.421.210)
Obveznosti iz najemov	(30.252.644)	(30.252.644)	(31.296.668)	(31.296.668)
Poslovne obveznosti (brez drugih dolgoročnih obveznosti in brez kratkoročnih obveznosti do države ter zaposlencev)	(537.040.340)	(537.040.340)	(608.048.368)	(608.048.368)
Skupaj neizpeljane finančne obveznosti	(1.222.411.043)	(1.222.411.043)	(1.229.766.246)	(1.229.766.246)
Izpeljani finančni instrumenti po poštenu vrednosti				
Izpeljani finančni instrumenti (sredstva)	2.955.213	2.955.213	2.525.437	2.525.437
Izpeljani finančni instrumenti (obveznosti)	(14.577.423)	(14.577.423)	(16.753.181)	(16.753.181)
Skupaj izpeljani finančni instrumenti	(11.622.210)	(11.622.210)	(14.227.744)	(14.227.744)

Prikaz finančnih sredstev in obveznosti, razkritih po poštenu vrednosti, glede na hierarhijo določanja poštene vrednosti

Skupina Petrol Poštena vrednost sredstev

(v EUR)	31. marca 2023				31. decembra 2022			
	1. raven	2. raven	3. raven	Skupaj	1. raven	2. raven	3. raven	Skupaj
Finančna sredstva po poštenu vrednosti preko posl. izida	-	3.084.197	-	3.084.197	-	2.646.334	-	2.646.334
Finančna sredstva po poštenu vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa	-	35.652.406	4.112.346	39.764.752	-	37.699.989	4.446.423	42.146.412
Skupaj sredstva, merjena po poštenu vrednosti	-	38.736.603	4.112.346	42.848.949	-	40.346.323	4.446.423	44.792.746
Nekratkoročna dana posojila	-	-	1.675.584	1.675.584	-	-	949.277	949.277
Kratkoročna dana posojila	-	-	2.633.505	2.633.505	-	-	1.679.138	1.679.138
Nekratkoročne poslovne terjatve	-	-	7.248.462	7.248.462	-	-	7.015.756	7.015.756
Kratkoročne poslovne terjatve (brez terjatev do države)	-	-	699.220.466	699.220.466	-	-	840.186.387	840.186.387
Sredstva na podlagi pogodb s kupci	-	-	104.796.588	104.796.588	-	-	13.319.362	13.319.362
Denar in denarni ustrezniki	77.185.424	-	-	77.185.424	100.962.531	-	-	100.962.531
Skupaj sredstva, za katera je poštena vrednost razkrita	77.185.424	-	815.574.605	892.760.029	100.962.531	-	863.149.920	964.112.451
Skupaj sredstva	77.185.424	38.736.603	819.686.951	935.608.978	100.962.531	40.346.323	867.596.343	1.008.905.197

Poštena vrednost obveznosti

(v EUR)	31. marca 2023				31. decembra 2022			
	1. raven	2. raven	3. raven	Skupaj	1. raven	2. raven	3. raven	Skupaj
Finančne obveznosti	-	(11.248.910)	-	(11.248.910)	-	(8.837.601)	-	(8.837.601)
Blagovni izvedeni instrumenti	-	(32.546.796)	-	(32.546.796)	-	(29.872.456)	-	(29.872.456)
Skupaj obveznosti, merjene po poštenu vrednosti	-	(43.795.706)	-	(43.795.706)	-	(38.710.057)	-	(38.710.057)
Nekratkoročne finančne obveznosti	-	-	(445.554.918)	(445.554.918)	-	-	(401.613.002)	(401.613.002)
Nekratkoročne obveznosti iz najemov	-	-	(106.699.314)	(106.699.314)	-	-	(101.100.126)	(101.100.126)
Kratk. fin. obv. (brez obv., merjenih po poštenu vrednosti)	-	-	(106.543.575)	(106.543.575)	-	-	(87.818.832)	(87.818.832)
Kratkoročne obveznosti iz najemov	-	-	(18.219.991)	(18.219.991)	-	-	(17.498.969)	(17.498.969)
Nekratkoročne poslovne obveznosti (brez drugih obveznosti)	-	-	(2.024.000)	(2.024.000)	-	-	(2.024.000)	(2.024.000)
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlencev in obv., merjenih po poštenu vrednosti)	-	-	(686.718.379)	(686.718.379)	-	-	(838.214.758)	(838.214.758)
Skupaj obveznosti, za katere je poštena vrednost razkrita	-	-	(1.365.760.177)	(1.365.760.177)	-	-	(1.448.269.687)	(1.448.269.687)
Skupaj obveznosti	-	(43.795.706)	(1.365.760.177)	(1.409.555.883)	-	(38.710.057)	(1.448.269.687)	(1.486.979.744)

Družba Petrol d.d., Ljubljana Poštena vrednost sredstev

(v EUR)	31. marca 2023				31. decembra 2022			
	1. raven	2. raven	3. raven	Skupaj	1. raven	2. raven	3. raven	Skupaj
Finančna sredstva po poštenu vrednosti preko posl. izida	-	2.955.213	-	2.955.213	-	2.525.437	-	2.525.437
Finančna sredstva po poštenu vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa	-	31.031.413	2.117.914	33.149.327	-	33.376.691	2.117.914	35.494.605
Skupaj sredstva, merjena po poštenu vrednosti	-	33.986.626	2.117.914	36.104.540	-	35.902.128	2.117.914	38.020.042
Nekratkoročna dana posojila	-	-	54.763.400	54.763.400	-	-	59.134.780	59.134.780
Kratkoročna dana posojila	-	-	51.175.349	51.175.349	-	-	41.343.762	41.343.762
Nekratkoročne poslovne terjatve	-	-	7.240.661	7.240.661	-	-	7.007.540	7.007.540
Kratkoročne poslovne terjatve (brez terjatev do države)	-	-	489.526.348	489.526.348	-	-	566.790.889	566.790.889
Sredstva na podlagi pogodb s kupci	-	-	108.047.306	108.047.306	-	-	11.722.300	11.722.300
Denar in denarni ustrezniki	31.285.667	-	-	31.285.667	51.203.361	-	-	51.203.361
Skupaj sredstva, za katera je poštena vrednost razkrita	31.285.667	-	710.753.064	742.038.731	51.203.361	-	685.999.271	737.202.632
Skupaj sredstva	31.285.667	33.986.626	712.870.978	778.143.271	51.203.361	35.902.128	688.117.185	775.222.674

Poštena vrednost obveznosti

(v EUR)	31. marca 2023				31. decembra 2022			
	1. raven	2. raven	3. raven	Skupaj	1. raven	2. raven	3. raven	Skupaj
Finančne obveznosti	-	(1.004.709)	-	(1.004.709)	-	(745.579)	-	(745.579)
Blagovni izvedeni instrumenti	-	(13.572.714)	-	(13.572.714)	-	(16.007.602)	-	(16.007.602)
Skupaj obveznosti, merjene po poštenu vrednosti	-	(14.577.423)	-	(14.577.423)	-	(16.753.181)	-	(16.753.181)
Nekratkoročne finančne obveznosti	-	-	(409.282.575)	(409.282.575)	-	-	(365.355.088)	(365.355.088)
Nekratkoročne obveznosti iz najemov	-	-	(26.384.312)	(26.384.312)	-	-	(27.331.350)	(27.331.350)
Kratk. fin. obv. (brez obv., merjenih po poštenu vrednosti)	-	-	(245.835.484)	(245.835.484)	-	-	(225.066.122)	(225.066.122)
Kratkoročne obveznosti iz najemov	-	-	(3.868.332)	(3.868.332)	-	-	(3.965.318)	(3.965.318)
Nekratkoročne poslovne obveznosti (brez drugih obveznosti)	-	-	(2.024.000)	(2.024.000)	-	-	(2.024.000)	(2.024.000)
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlencev in obv., merjenih po poštenu vrednosti)	-	-	(535.016.340)	(535.016.340)	-	-	(606.024.368)	(606.024.368)
Skupaj obveznosti, za katere je poštena vrednost razkrita	-	-	(1.222.411.043)	(1.222.411.043)	-	-	(1.229.766.246)	(1.229.766.246)
Skupaj obveznosti	-	(14.577.423)	(1.222.411.043)	(1.236.988.466)	-	(16.753.181)	(1.229.766.246)	(1.246.519.427)

Gibanje sredstev, merjenih po pošteni vrednosti, razvrščenih v raven 3

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	2023	2022	2023	2022
Stanje 1. januarja	4.446.423	4.467.121	2.117.914	2.117.914
Odtujitve	(335.624)	-	-	-
Skupaj dobički in izgube, pripoznani v izkazu vseobsegajočega donosa	1.547	-	-	-
Stanje 31. marca	4.112.346	4.467.121	2.117.914	2.117.914

27. Posli s povezanimi osebami

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	1-3 2023	1-3 2022	1-3 2023	1-3 2022
Prihodki od prodaje:				
odvisne družbe	-	-	243.415.168	203.041.056
skupaj obvladovane družbe	541.587	1.313.451	3.419	4.992
pridružene družbe	12.240	9.389	12.240	9.389
Nabavna vrednost prodanega blaga:				
odvisne družbe	-	-	76.687.893	53.631.377
skupaj obvladovane družbe	29.594	36.334	-	-
Stroški materiala:				
odvisne družbe	-	-	360.468	347.324
skupaj obvladovane družbe	1.211	2.598	-	-
Stroški storitev:				
odvisne družbe	-	-	339.271	173.775
skupaj obvladovane družbe	1.197	555	-	-
Dobiček izpeljanih finančnih instrumentov:				
odvisne družbe	-	-	503.119	695.931
Izguba izpeljanih finančnih instrumentov:				
odvisne družbe	-	-	51.609	1.658.726
Fin. prihodki/odhodki iz deležev v družbah v Skupini:				
odvisne družbe	-	-	-	-
skupaj obvladovane družbe	(3.088)	539.462	-	-
pridružene družbe	233.549	203.384	-	-
Finančni prihodki za obresti:				
odvisne družbe	-	-	503.100	273.671
skupaj obvladovane družbe	680	-	680	-
Drugi finančni prihodki:				
odvisne družbe	-	-	28.733	31.483
Finančni odhodki za obresti:				
odvisne družbe	-	-	428.565	611.844

(v EUR)	Skupina Petrol		Petrol d.d.	
	31. marca 2023	31. december 2022	31. marca 2023	31. december 2022
Naložbe v družbe v Skupini:				
odvisne družbe	-	-	555.292.232	554.032.932
skupaj obvladovane družbe	1.274.844	1.277.748	233.000	233.000
pridružene družbe	57.201.826	56.968.277	26.610.477	26.610.477
Nekratkoročna dana posojila:				
odvisne družbe	-	-	53.786.356	59.087.634
Kratkoročne poslovne terjatve:				
odvisne družbe	-	-	89.239.337	83.627.973
skupaj obvladovane družbe	205.493	1.100.698	17.061	15.433
pridružene družbe	12.357	1.568	12.285	1.487
Kratkoročna dana posojila:				
odvisne družbe	-	-	49.115.859	40.046.732
skupaj obvladovane družbe	251.059	247.383	251.059	247.383
Sredstva na podlagi pogodb s kupci:				
odvisne družbe	-	-	9.514.219	5.542.493
Nekratkoročne finančne obveznosti:				
odvisne družbe	-	-	21.000.000	21.000.000
Kratkoročne finančne obveznosti:				
odvisne družbe	-	-	166.358.460	164.958.704
skupaj obvladovane družbe	300.000	300.000	300.000	300.000
Kratkoročne poslovne obveznosti:				
odvisne družbe	-	-	5.157.944	8.515.784
skupaj obvladovane družbe	378	898.293	-	876.704
Obveznosti na podlagi pogodb s kupci:				
odvisne družbe	-	-	3.119.650	2.527
Druge obveznosti:				
odvisne družbe	-	-	18.366.557	11.321.656

28. Pogojne obveze

Možne obveznosti za dana jamstva

(v EUR)	Petrol d.d.		Petrol d.d.	
	31. marca 2023	31. december 2022	31. marca 2023	31. december 2022
Izdana garancija za družbo:	Vrednost izdane garancije		Vrednost izkoriščene garancije	
Petrol d.o.o.	190.062.329	176.237.013	108.584.379	110.590.551
Geoplin d.o.o. Ljubljana	21.494.780	21.000.000	169.286	-
E 3, d.o.o.	15.000.000	15.000.000	3.712.871	3.812.407
Petrol BH Oil Company d.o.o. Sarajevo	5.437.589	5.437.589	487.613	166.588
Petrol LPG d.o.o.	4.700.000	4.700.000	-	-
Petrol d.o.o. Beograd	3.999.800	3.999.800	-	1.023
Petrol Trade Handelsgesellschaft m.b.H.	3.000.000	3.000.000	3.000.000	1.800.000
Petrol Crna Gora MNE d.o.o.	3.000.000	3.000.000	269.076	206.682
Petrol LPG HIB d.o.o.	460.163	460.163	-	-
Aquasystems d.o.o.	373.318	373.318	373.318	373.318
Vjetroelektrana Ljubač d.o.o.	-	23.792.130	-	-
Skupaj	247.527.979	257.000.013	116.596.543	116.950.569
Menice za poroštvo	101.422.673	103.464.125	101.422.673	103.464.125
Druge garancije	7.145.506	7.599.569	7.145.506	7.599.569
Skupaj možne obveznosti za dana jamstva	356.096.158	368.063.707	225.164.722	228.014.263

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 3.211.418 EUR (31. decembra 2022: 3.150.872 EUR). Uprava Družbe ocenjuje, da obstaja verjetnost izgube nekaterih tožb. Zaradi tega ima Družba v ta namen oblikovane dolgoročne rezervacije, ki na dan 31. marca 2023 znašajo 1.907.861 EUR (31. decembra 2022: 1.799.722 EUR).

Proti Skupini kot toženi stranki in dolžniku potekajo na sodišču tožbe v skupnem znesku 4.960.750 EUR (31. decembra 2022: 4.233.150 EUR). Uprava Skupine ocenjuje, da obstaja verjetnost izgube nekaterih tožb. Zaradi tega ima Skupina v ta namen oblikovane dolgoročne rezervacije, ki na dan 31. marca 2023 znašajo 2.618.407 EUR (31. decembra 2022: 2.511.603 EUR).

29. Dogodki po datumu poročanja

Hrvaški regulator HERA je aprila 2023 sprejel novo metodologijo, ki regulira maloprodajne cene zemeljskega plina na Hrvaškem in uvaža 15-dnevno referenčno obdobje za določitev prodajnih cen plina namesto prejšnjega 11-mesečnega obdobja.

Sprememba retroaktivno posega v pogodbeni razmerja med družbami skupine Petrol in našimi kupci, saj spremenjena metodologija ne upošteva dejanske vrednosti cene zakupljenega plina, kar negativno vpliva na poslovanje skupine Petrol. Trenutno še ni znano ali bodo s strani države zagotovljena povračila iz naslova spremembe metodologije.

Ker način in višina poravnave nastale škode še ni znana, ni mogoče podati ocene skupnega učinka regulacije cen in pričakovanega nadomestila škode s strani države.

Zaradi dejstva, da je bila metodologija sprejeta po 31. marcu 2023 in prej omenjenih negotovosti, na 31. marca 2023 še niso izpolnjeni pogoji za pripoznanje učinkov regulacije cen zemeljskega plina na Hrvaškem trgu.

16. maja 2023 je bila vložena tožba proti Republiki Sloveniji za povrnitev nastale škode v višini 106,9 mio EUR zaradi reguliranih cen pogonskih goriv v letu 2022.

Družba Geoplin d.o.o. Ljubljana je 16. maja 2023 zaradi kršitve pogodbe o dobavi zemeljskega plina pričela postopek arbitraže zoper družbo Gazprom Export LLC. Zaradi uveljavljanja korporativne garancije s strani družbe Gazprom Export LLC. se je družbi Geoplin d.o.o. Ljubljana pri sprožitvi postopka arbitraže pridružila tudi družba Petrol d.d., Ljubljana.

Zaradi dejstva, da ne moremo z gotovostjo oceniti izida tožbe proti Republiki Sloveniji iz naslova regulacije cen pogonskih goriv in arbitraže zoper družbo Gazprom Export LLC. zaradi (ne)dobave zemeljskega plina, v skladu z MSPR niso izpolnjeni pogoji za pripoznanje terjatev oz. pogojnih terjatev.

Po datumu poročanja ni drugih dogodkov, ki bi pomembno vplivali na prikazane izkaze v prvih treh mesecih leta 2023.

Priloga 1: Organizacijska shema skupine Petrol

Skupina Petrol, 31. marec 2023	Goriva in derivati	Trgovsko blago in storitve	Energija in rešitve	Ostalo
Matična družba				
Petrol d.d., Ljubljana	•	•	•	•
Odvisne 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 JO d.o.o. Beograd (100 %)			•	
Petrol Lumennis VS d.o.o. Beograd (100 %)			•	
Petrol Lumennis ZA JO d.o.o. Beograd (100 %)			•	
Petrol Lumennis ŠI JO d.o.o. Beograd (100 %)			•	
Petrol KU 2021 d.o.o. Beograd (100 %)			•	
Petrol Lumennis KI JO d.o.o. Beograd (100 %)			•	
Petrol Crna Gora MNE d.o.o. (100 %)	•	•		
Petrol Trade Handelsges.m.b.H. (100 %)	•			
Beogas d.o.o. Beograd (100 %)			•	
Petrol LPG d.o.o. Beograd (100 %)	•			
Tigar Petrol d.o.o. Beograd (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 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 S d.o.o. (100 %)			•	
Zagorski metalac d.o.o. (75 %)			•	
Mbills d.o.o. (100 %)		•		
Atet d.o.o. (96 %; 100 % glasovalnih pravic)			•	
Vjetroelektrana Ljubač d.o.o. (100 %)			•	
E 3, d.o.o. (100 %)			•	
STH Energy d.o.o. Kraljevo (80 %)			•	
Petrol - OTI - Terminal L.L.C. (100 %)	•			
Geoplin d.o.o. Ljubljana (74,34 %)			•	
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				
Geoenergo d.o.o. (50 %)			•	
Soenergetika d.o.o. (25 %)			•	
Vjetroelektrana Dazlina d.o.o. (50 %)			•	
Pridružene družbe				
Plinhold d.o.o. (29,6985 %)			•	
Aquasystems d.o.o. (26 %)			•	
Knešca d.o.o. (47,27 % družbe je v lasti družbe E 3, d.o.o.)			•	

Shema skupine Petrol na 31. marec 2023 ne vključuje neaktivnih družb.