

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА „ТОПЛИВО“ АД

МОТИВИРАН ДОКЛАД

от Съвета на директорите за целесъобразността и условията на сделките по т.2 от дневния ред на извънредно Общо събрание на акционерите на „Топливо“ АД – София, свикано за 18.04.2023г., относно овлашаване на Съвета на директорите и Изпълнителните директори на дружеството за извършване на сделки по чл.114 от Закона за публично предлагане на ценни книжа/ЗППЦК/

Уважаеми акционери,

Настоящият доклад е изготвен и приет от Съвета на директорите на „Топливо“ АД на заседание, проведено на 06.03.2023г. и е част от материалите по дневния ред на извънредното Общо събрание на акционерите/ОСА/ на дружеството, свикано на 18.04.2023г.

На основание чл.114а, ал.2 от ЗППЦК, заинтересованият член на Съвета на директорите Бедо Богос Доганян не участва при изготвянето на настоящия доклад.

Целта на доклада е да запознае акционерите на „Топливо“ АД със съществените условия и целесъобразността на сделки по чл. 114, ал.1 от ЗППЦК, относно придобиване и прехвърляне от дружеството на активи и поемане на задължения, с оглед вземане на информирано решение от Общото събрание на акционерите и овлашаване представляващите дружеството да склучат тези сделки.

Съгласно чл.114, ал.1 от ЗППЦК лицата, които управляват и представляват публично дружество не могат да извършват определени категории сделки, без да бъдат изрично овластени за това от Общото събрание на акционерите. В конкретния случай това се отнася за сделки между „Топливо“ АД /публично дружество по смисъла на ЗППЦК/ със следните дружества - заинтересовани лица по смисъла на чл.114, ал.7 от ЗППЦК и свързани лица по смисъла на §1 т.13 от ДР на ЗППЦК, а именно:

„Премиер Плевен“ ЕООД, ЕИК 201712045
„Топливо Газ“ ЕООД, ЕИК 130864186,
„Синергон Имоти“ ООД, ЕИК 175016336
„Светлина“ АД, ЕИК 829051335

Изброените по-горе дружества са от групата на **„Синергон Холдинг“ АД, ЕИК 121228499**, със седалище и адрес на управление: гр. София, р-н Средец, ул. Солунска № 2, което притежава над 25% от гласовете в общите им събрания и е мажоритарен собственик на капитала на „Топливо“ АД - на това основание те са свързани с дружеството.

В тази връзка и на основание чл.114, ал.6 от ЗППЦК в съвкупност стойността на сделките, които предлагаме да се сключат със свързани и заинтересовани лица ще надвишат законово определените лимити в чл.114, ал.1 от ЗППЦК, което налага вземането на решение от Общото събрание на акционерите. Изчисленията са определени на база по-ниската стойност на активите, съгласно последния изготвен счетоводен баланс на дружеството и последния одитиран счетоводен баланс, които са разкрити публично по реда на чл.100т от ЗППЦК.

Стойността на активите по последния одитиран счетоводен баланс на „Топливо“ АД към **31.12.2021г. е 140 760 381 лева, която е по-ниска** от тази по последния изготвен счетоводен баланс към **31.12.2022г. – 143 144 274 лева.**

Поради тези причини и съгласно изискванията на чл.114 и чл. 114 “а” от ЗППЦК предлагаме на Вашето внимание следния проект за решение **по т.2** от дневния ред на Общото събрание: **ОСА да даде съгласие „Топливо“ АД да скключи договори/сделки/ при следните условия:** Като се взема предвид, че в съвкупност стойността на сделките, които ще се сключват

със свързани и заинтересовани лица ще надвиши законово определените лимити в чл.114, ал.1, т.1, б. "б" от ЗППЦК, определени на база по-ниската стойност от двете стойности на активите на „Топливо“ АД по последния одитиран счетоводен баланс към 31.12.2021г., по който стойността на активите е в размер на 140 760 381 лева и последния изготвен счетоводен баланс към 31.12.2022 г., по който стойността на активите е в размер на 143 144 274 лева и, и на основание чл.114, ал.1, във вр. с чл.114а, от ЗППЦК, **Общото събрание на акционерите**:

1. Овластява Съвета на директорите и изпълнителните директори да сключат със „Премиер Плевен“ ЕООД, ЕИК 201712045 - заинтересовано лице по смисъла на чл.114, ал.7 от ЗППЦК - като свързани лица по смисъла на §1 т.13 б."б" от ДР на ЗППЦК със „Синергон Холдинг“ АД, притежаващ над 25% от гласовете в ОС на „Топливо“АД, следните договори:

1.1. Договори със срок до 3 години за **наем на недвижими имоти** на стойност възлизящи общо до **1 000 000 лева**, в резултат на което възникват **задължения** на дружеството в същия размер. В резултат на тези сделки ще възникнат задължения на дружеството, представляващи 0,71 % от активите по последен одитиран счетоводен баланс към 31.12.2021 г.

1.2. Договори със срок до 3 години за **покупка** на материали, консумативи и други стоки на стойност възлизящи общо до **500 000 лева**, в резултат на което възникват **задължения** на дружеството в същия размер, при условие на разсрочено плащане – до 30 дни от датата на издаването на фактурата за всяка конкретна покупка. В резултат на тези сделки ще възникнат задължения на дружеството, представляващи 0,36% от активите по последен одитиран счетоводен баланс към 31.12.2021 г.

Икономическа изгода за публичното дружество и естество на интереса към сделките:

По т.1.1. „Премиер Плевен“ ЕООД разполага със свободни търговски площи, които могат да се ползват от „Топливо“ АД за реализация на продаваните от дружеството строителни материали и други стоки.

По т.1.2. „Премиер Плевен“ ЕООД е един от търговците на българския пазар на мебели, интериорни врати, дървена дограма и други подобни изделия, като „Топливо“ АД е един от основните му дистрибутори и ползва преференциални цени.

2. Овластява Съвета на директорите и изпълнителните директори да сключат със „Топливо газ“ ЕООД, ЕИК 130864186 - заинтересовано лице по смисъла на чл.114, ал.7 от ЗППЦК - като свързани лица по смисъла на §1 т.13 б."б" от ДР на ЗППЦК със „Синергон холдинг“ АД, притежаващ над 25% от гласовете в ОС на „Топливо“АД, следните договори:

2.1. Договори със срок до 3 години за **продажба** на дизелово гориво и други стоки възлизящи общо до **100 000 000 лева**, в резултат на което възникват **вземания** на дружеството в същия размер, при условие на разсрочено плащане – до 30 дни от датата на издаването на фактурата за всяка конкретна продажба. В резултат на тези сделки ще възникнат вземания на дружеството, представляващи 71,04% от активите по последен одитиран счетоводен баланс към 31.12.2021 г.

2.2. Договори със срок до 3 години за **покупка** на дизелово гориво и други стоки, възлизящи общо до **100 000 000 лева**, в резултат на което възникват **задължения** на дружеството в дружеството в същия размер, при условие на разсрочено плащане – до 30 дни от датата на издаването на фактурата за всяка конкретна покупка. В резултат на тези сделки ще възникнат задължения на дружеството, представляващи 71,04% от активите по последен одитиран счетоводен баланс към 31.12.2021 г.

2.3. Договор за **продажба** на дълготрайни материални активи /DMA/ - **ЖП вагон цистерни**, общо на стойност **1 894 359 лева**, в резултат на което възникват **вземания** на дружеството в същия размер. В резултат на тази сделка ще възникнат вземания на дружеството, представляващи 1,35% от активите по последен одитиран счетоводен баланс към 31.12.2021 г. Пазарната цена на продаваните DMA е определена от независимия оценител „Брайт Консулт“ ООД, сертификат № 902600059/02.04.2019г.

2.4. Договори със срок до 3 години за **наем, съхранение и обработка** на дизелово гориво на стойност възлизашо общо до **1 500 000 лева**, в резултат на което възникват **задължения** на дружеството в същия размер. В резултат на тези сделки ще възникнат задължения на дружеството, представляващи 1,07 % от активите по последен одитиран счетоводен баланс към 31.12.2021 г.

2.5. Договори със срок до 3 години за **продажба на услуги** на стойност възлизащи общо до **5 000 000** лева, в резултат на което възникват **вземания** на дружеството в същия размер, при условие на разсрочено плащане – до 30 дни от датата на издаването на фактурата за всяка конкретна услуга. В резултат на тези сделки ще възникнат вземания на дружеството, представляващи 3,55 % от активите по последен одитиран счетоводен баланс към 31.12.2021г.

Икономическа изгода за публичното дружество и естество на интереса към сделките

По т.2.1. За „Топливо“ АД естеството на интереса при сключване на сделките се изразява в извършване на икономическа дейност с цел реализиране на печалба. При сключване на по-горе описаните търговски сделки за продажба „Топливо“ АД би генерирало приход от търговски надценки не по-малък от 2 000 000 лв.

По т.2.2 Отсроченото плащане до 30 дни от датата на закупуване на горивото, позволява да се оптимизират паричните потоци на дружеството. „Топливо“ АД разполага със значителен брой обекти за продажба на дизелово гориво, газ-пропан бутан и други съществуващи търговията с горива стоки. Основният мотив за сключване на сделки от „Топливо газ“ ЕООД е този, че „Топливо“ АД може да контролира качеството на горивата.

По т.2.3 „Топливо“ АД се освобождава от активи, които няма да ползва за основната си дейност. С продажба на ЖП вагон цистерни ще се намалят разходи за поддръжка на ДМА, разходи за амортизация, разходи за възнаграждения на обслужващия персонал и други.

По т.2.4. Сделката се отнася за наем, съхранение и обработка на дизелово гориво в данъчен склад на „Топливо газ“ ЕООД. „Топливо“ АД е задължено да съхранява определени количества горива в изпълнение на разпоредбите на Закона за държавните резерви и военновременните запаси. Съхраняваните количества горива не е задължително да бъдат собственост на Дружеството и могат да бъдат взети под наем.

По т.2.5. Дружествата, в групата на „Синергон Холдинг“ АД си предоставят услуги в рамките на предмета им на дейност.

3. Овластява Съвета на директорите и изпълнителните директори да сключат със „**Синергон Имоти**“ ООД, ЕИК 175016336 - заинтересовано лице по смисъла на чл.114, ал.7 от ЗППЦК - като свързани лица по смисъла на §1 т.13 б."б" от ДР на ЗППЦК със „Синергон холдинг“ АД, притежаващ над 25% от гласовете в ОС на „Топливо“ АД, следните договори:

3.1. Договор за **продажба на машини и съоръжения/ДМА**, находящи се в гр. София, Газостанция - Видини Кули, общо на стойност **14 194** лева, в резултат на което възникват **вземания** на дружеството в същия размер. В резултат на тази сделка ще възникнат вземания на дружеството, представляващи 0,01% от активите по последен одитиран счетоводен баланс към 30.12.2021 г. Пазарната цена на продаваните DMA е определена от независимия оценител „Брайт Консулт“ ООД, сертификат № 902600059/ 02.04.2019г.

3.2. Договор за **продажба на машини и съоръжения/ДМА**, находящи се в Хранилище-гр. Добрич, общо на стойност **32 769** лева, в резултат на което възникват **вземания** на дружеството в същия размер. В резултат на тази сделка ще възникнат вземания на дружеството, представляващи 0,02% от активите по последен одитиран счетоводен баланс към 31.12.2021 г. Пазарната цена на продаваните DMA е определена от независимия оценител „Брайт Консулт“ ООД, сертификат № 902600059/ 02.04.2019г.

3.3. Договор за **продажба на машини и съоръжения/ДМА**, находящи се в Хранилище-гр. Русе, общо на стойност **157 739** лева, в резултат на което възникват **вземания** на дружеството в същия размер. В резултат на тази сделка ще възникнат вземания на дружеството, представляващи 0,11% от активите по последен одитиран счетоводен баланс към 31.12.2021 г. Пазарната цена на продаваните DMA е определена от независимия оценител „Брайт Консулт“ ООД, сертификат № 902600059/ 02.04.2019г.

Икономическа изгода за публичното дружество и естество на интереса към сделките

По т.3.1; т.3.2; т.3.3. „Топливо“ АД се освобождава от активи, които няма да ползва за основната си дейност. С продажба на DMA ще се намалят разходи свързани с експлоатация, разходи за амортизация и други разходи.

4. Овластява Съвета на директорите и изпълнителните директори да сключат с „**Светлина**“ АД,

ЕИК 829051335 - заинтересовано лице по смисъла на чл.114, ал.7 от ЗППЦК - като свързани лица по смисъла на §1 т.13 б."б" от ДР на ЗППЦК със „Синергон Холдинг” АД, притежаващ над 25% от гласовете в ОС на „Топливо” АД, следните договори:

Договори със срок до 3 години за **наем на недвижими имоти**, на стойност възлизяща общо до резултат на тези сделки ще възникнат задължения на дружеството, представляващи 1,07% от активите по последен одитиран счетоводен баланс към 31.12.2021 г.

Икономическа изгода за публичното дружество и естество на интереса към сделките:

По т.4.1 „Топливо”АД ще ползва сграден фонд, представляващ интерес за дейността на дружеството, удобен с оглед на локацията му. "Светлина" АД е разположено в промишлената част на Сливен, в близост до жп линията София-Бургас.

Предлагаме, по т.2 от дневния ред и на основание чл.114, ал.1, във вр. чл.114а от ЗППЦК Общото събрание на акционерите да вземе решение в този смисъл за овластяване на Съвета на директорите на дружеството да сключат горните сделки при условията на настоящото решение, както и по своя преценка да договарят условията, за които общото събрание не се е произнесло в решението си.

СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ:

ПРЕСЛАВ КРАСИМИРОВ КОЗОВСКИ

МАРИЯНА ИВАНОВА СТАНЕВА

ЛЮДМИЛА ВИКТОРОВНА СТАМОВА

АСЕН ВАСИЛЕВ ЦЕНКОВ.....