



**НИС А.Д. – Нафтна индустрија Србије
Нови Сад**

**Периодични сажети консолидовани финансијски извештаји
са стањем на дан 30. јуна 2012. и 31. децембра 2011. године, и за
период од шест месеци који се завршио на дан
30. јуна 2012. и 2011. године
(неревидирани)**

Нови Сад, 06. август 2012. године

Периодични сажети консолидовани финансијски извештаји

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

САДРЖАЈ:

Страна

| | |
|---|------|
| Периодични сажети консолидовани биланс стања | 3 |
| Периодични сажети консолидовани биланс успеха | 4 |
| Периодични сажети консолидовани извештај о токовима готовине | 5 |
| Периодични сажети консолидовани извештај о променама на капиталу | 6 |
| Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје | 7-30 |

НИС А.Д. - Нафтна индустрија Србије, Нови Сад

Периодични сажети консолидовани финансијски извештаји

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

| | Напомене | 30. јун 2012 <i>(неревидирани)</i> | 31. децембар 2011 |
|--|----------|--|----------------------|
| А К Т И В А | | | |
| Стална имовина | | | |
| Нематеријална улагања | 5 | 7.276.744 | 4.708.964 |
| Некретнине, постројења и опрема | 6 | 141.289.633 | 129.217.516 |
| Инвестиционе некретнине | | 1.383.998 | 1.338.269 |
| Учешћа у капиталу | | 195.092 | 225.232 |
| Остали дугорочни финансијски пласмани | | 1.236.414 | 1.087.147 |
| | | 151.381.881 | 136.577.128 |
| Обртна имовина | | | |
| Залихе | 7 | 37.858.583 | 35.403.205 |
| Стална средства намењена продаји | | 16.238 | 181.608 |
| Потраживања | 8 | 30.765.292 | 20.345.343 |
| Краткорочни финансијски пласмани | | 2.224.468 | 2.416.899 |
| Готовински еквиваленти и готовина | 9 | 25.619.719 | 25.832.354 |
| Порез на додату вредност и АВР | 10 | 5.289.051 | 4.922.034 |
| Одложена пореска средства | | 7.878.726 | 7.875.479 |
| | | 109.652.077 | 96.976.922 |
| Укупна актива | | 261.033.958 | 233.554.050 |
| Ванбилансна актива | | 75.354.513 | 79.279.565 |
| П А С И В А | | | |
| Капитал | | | |
| Основни и остали капитал | 11 | 87.128.073 | 87.128.073 |
| Резерве | | 860.849 | 884.368 |
| Нереализовани добици по основу ХоВ | | 5.982 | 29.582 |
| Нереализовани губици по основу ХоВ | | (70.630) | (64.090) |
| Акумулирани добитак (губитак) | | 20.864.903 | (370.083) |
| <i>Капитал који припада власницима матичног правног лица</i> | | 108.789.177 | 87.607.850 |
| Учешћа без права контроле | | (6.508) | 3.490 |
| Укупно капитал | | 108.782.669 | 87.611.340 |
| Дугорочна резервисања и обавезе | | | |
| Дугорочна резервисања | | 13.349.133 | 13.371.651 |
| Дугорочни кредити | 12 | 31.524.814 | 33.774.543 |
| Остале дугорочне обавезе | 13 | 54.528.477 | 48.278.469 |
| | | 99.402.424 | 95.424.663 |
| Краткорочне обавезе | | | |
| Краткорочне финансијске обавезе | 14 | 5.143.461 | 3.445.250 |
| Обавезе из пословања | 15 | 28.787.791 | 29.621.937 |
| Остале краткорочне обавезе | 16 | 6.052.438 | 6.694.698 |
| Обавезе по основу ПДВ, осталих јавних прихода и ПВР | 17 | 11.547.242 | 8.098.259 |
| Обавезе по основу пореза на добит | | 197.023 | 1.493.849 |
| | | 51.727.955 | 49.353.993 |
| Одложене пореске обавезе | | 1.120.910 | 1.164.054 |
| Укупна пасива | | 261.033.958 | 233.554.050 |
| Ванбилансна пасива | | 75.354.513 | 79.279.565 |

Кирил Кравченко

Генерални директор

06. август 2012

Бранко Митровић

Лице одговорно за састављање финансијских извештаја

06. август 2012

Напомене од стране 7 до 30 су саставни део ових периодичних сажетих консолидованих финансијских извештаја.

НИС А.Д. - Нафтна индустрија Србије, Нови Сад

Периодични сажети консолидовани финансијски извештаји

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

| | Напомене | Период од шест месеци који се завршио 30. јуна | |
|--|----------|---|--------------------------|
| | | 2012. (неревидирани) | 2011. (неревидирани) |
| Пословни приходи | | | |
| Приходи од продаје | 18 | 99.715.031 | 83.134.711 |
| Приходи од активирања учинака и робе | | 2.089.286 | 1.375.317 |
| Повећање вредности залиха учинака | | 3.640.819 | 2.983.189 |
| Остали пословни приходи | | 194.610 | 133.953 |
| | | <u>105.639.746</u> | <u>87.627.170</u> |
| Пословни расходи | | | |
| Набавна вредност продате робе | | (7.663.214) | (5.933.319) |
| Трошкови материјала | 19 | (44.104.045) | (44.609.341) |
| Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи | 20 | (11.183.158) | (10.111.816) |
| Трошкови амортизације и резервисања | 21 | (3.722.468) | (3.768.627) |
| Остали пословни расходи | 22 | (7.403.252) | (6.524.055) |
| | | <u>(74.076.137)</u> | <u>(70.947.158)</u> |
| Пословни добитак | | <u>31.563.609</u> | <u>16.680.012</u> |
| Финансијски приходи | 23 | 4.881.099 | 8.000.132 |
| Финансијски расходи | 24 | (14.668.609) | (2.262.876) |
| Остали приходи | | 1.963.017 | 2.381.180 |
| Остали расходи | | (1.422.771) | (1.989.697) |
| Добитак пре опорезивања | | <u>22.316.345</u> | <u>22.808.751</u> |
| Порез на добит | | <u>(1.090.566)</u> | <u>(1.427.373)</u> |
| Порески расходи периода | | (1.136.856) | (1.021.424) |
| Одложени порески приходи (расходи) периода | | 46.290 | (405.949) |
| Нето добитак за период | | <u>21.225.779</u> | <u>21.381.378</u> |
| Нето (губитак) добитак који припада учешћима без права контроле | | (8.632) | 574 |
| Нето добитак који припада власницима матичног правног лица | | 21.234.411 | 21.380.804 |
| Зарада по акцији | | | |
| - основна | 25 | 0,13 | 0,13 |

Кирил Кравченко

Генерални директор

06. август 2012

М.П.

Бранко Митровић

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

06. август 2012

Напомене од стране 7 до 30 су саставни део ових сажетих консолидованих финансијских извештаја.

Периодични сажети консолидовани финансијски извештаји

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

| | Период од шест месеци који се завршио 30. јуна | |
|--|---|--------------------------|
| | 2012. (неревидирани) | 2011. (неревидирани) |
| Токови готовине из пословних активности | | |
| Продаја и примљени аванси | 136.440.385 | 122.678.568 |
| Примљене камате из пословних активности | 1.169.172 | 415.996 |
| Остали приливи из редовног пословања | 194.613 | 133.953 |
| <i>Приливи готовине из пословних активности</i> | <u>137.804.170</u> | <u>123.228.517</u> |
| Исплате добављачима и дати аванси | (62.084.508) | (50.002.753) |
| Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | (11.616.872) | (10.829.770) |
| Плаћене камате | (1.772.248) | (1.557.824) |
| Порез на добитак | (2.434.370) | (1.132.292) |
| Плаћања по основу осталих јавних прихода | (40.585.225) | (46.809.201) |
| <i>Одливи готовине из пословних активности</i> | <u>(118.493.223)</u> | <u>(110.331.840)</u> |
| Нето прилив готовине из пословних активности | <u>19.310.947</u> | <u>12.896.677</u> |
| Токови готовине из активности инвестирања | | |
| Продаја, некретнина, постројења и опреме | 31.581 | 321.148 |
| <i>Приливи готовине из активности инвестирања</i> | <u>31.581</u> | <u>321.148</u> |
| Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме | (17.149.333) | (10.723.029) |
| <i>Одливи готовине из активности инвестирања</i> | <u>(17.149.333)</u> | <u>(10.723.029)</u> |
| Нето одлив готовине из активности инвестирања | <u>(17.117.752)</u> | <u>(10.401.881)</u> |
| Токови готовине из активности финансирања | | |
| Приливи по основу дугорочних и краткорочних кредита (нето прилив) | - | 3.193.380 |
| Приливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза | 3.818.459 | 4.412.700 |
| <i>Приливи готовине из активности финансирања</i> | <u>3.818.459</u> | <u>7.606.080</u> |
| Одливи по основу дугорочних и краткорочних кредита и осталих обавеза (нето одливи) | (7.542.217) | (6.611.112) |
| <i>Одливи готовине из активности финансирања</i> | <u>(7.542.217)</u> | <u>(6.611.112)</u> |
| Нето (одлив) прилив готовине из активности финансирања | <u>(3.723.758)</u> | <u>994.968</u> |
| Нето (одлив) прилив готовине | (1.530.563) | 3.489.764 |
| Готовина и еквиваленти готовине на почетку периода | 25.832.354 | 10.636.669 |
| Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине | 1.664.380 | 417.982 |
| Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине | (346.452) | (958.163) |
| Готовина и еквиваленти готовине на крају периода | <u>25.619.719</u> | <u>13.586.252</u> |

Кирил Кравченко

Генерални директор

06. август 2012

Бранко Митровић

Лице одговорно за састављање финансијских извештаја

06. август 2012

Периодични сажети консолидовани финансијски извештаји

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

За период од шест месеци који се завршио на дан 30. јуна 2012. године

Капитал који припада власницима матичног правног лица

| (неревидирани) | Капитал који припада власницима матичног правног лица | | | | | | | Укупно |
|---|---|------------------|----------------|------------------------------------|------------------------------------|--|---------------------------|--------------------|
| | Акцијски капитал | Остали капитал | Резерве | Нереализовани добици по основу ХОВ | Нереализовани губици по основу ХОВ | Нераспо-ређена добит (Акумулирани губитак) | Учешћа без права контроле | |
| Стање на дан 1. јануара 2011. године | 81.530.200 | 5.597.873 | 888.587 | 48.417 | (49.236) | (41.009.046) | 25.945 | 47.032.740 |
| Разултат за период: | | | | | | | | |
| - нето добит | - | - | - | - | - | 21.380.804 | 574 | 21.381.378 |
| - губици по основу ХОВ | - | - | - | (1.727) | (8.892) | - | - | (10.619) |
| Остала смањења | - | - | 718 | - | - | (3.995) | (236) | (3.513) |
| Стање на дан 30. јуна 2011. године | 81.530.200 | 5.597.873 | 889.305 | 46.690 | (58.128) | (19.632.237) | 26.283 | 68.399.986 |
| Стање на дан 1. јануара 2012. године | 81.530.200 | 5.597.873 | 884.368 | 29.582 | (64.090) | (370.084) | 3.491 | 87.611.340 |
| Разултат за период: | | | | | | | | |
| - нето добит | - | - | - | - | - | 21.234.411 | (8.632) | 21.225.779 |
| - губици по основу ХОВ | - | - | - | (23.600) | (6.540) | - | - | (30.140) |
| Остала смањења | - | - | (23.519) | - | - | 576 | (1.367) | (24.310) |
| Стање на дан 30. јуна 2012. године | 81.530.200 | 5.597.873 | 860.849 | 5.982 | (70.630) | 20.864.903 | (6.508) | 108.782.669 |

Кирил Кравченко

Генерални директор

06. август 2012

Бранко Митровић

Лице одговорно за састављање финансијских извештаја

06. август 2012

Напомене од стране 7 до 30 су саставни део ових сажетих консолидованих финансијских извештаја.

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

НИС а.д. – Нафтна индустрија Србије, Нови Сад (у даљем тексту: Матично друштво) и њена зависна правна лица (заједно: Група), је вертикално интегрисана нафтна компанија која претежно послује у Републици Србији. Основне активности Групе обухватају:

- Истраживање, развој и производња сирове нафте и гаса,
- Производња нафтних деривата,
- Трговина нафтним дериватима и гасом

Матично друштво је основано Одлуком Владе Републике Србије од 7. јула 2005. године, као правни наследник пет друштава у државној својини, „Јавног предузећа Нафтна индустрија Србије“. 2. Фебруара 2009. године ОАО Газпром Нефт је реализовао куповину 51% основног капитала Матичног друштва чиме НИС а.д. постаје зависно друштво ОАО Газпром Нефта. У марту 2011. године у складу са Уговором о продаји и куповини акција Матичног друштва, ОАО Газпром Нефт је реализовао куповину додатних 5.15% акција чиме је повећао своје учешће у власништву на 56.15%.

Матично друштво је регистровано као јавно акционарско друштво чије се акције котирају на Београдској берзи, листингу А (Prime Market). Седиште Матичног друштва је у Новом Саду, улица Народног фронта 12.

Консолидовани финансијски извештаји обухватају извештаје Матичног друштва и следећих зависних друштава у земљи и иностранству:

| Назив | Учешће % |
|--|-----------------|
| О Зоне а.д., Београд, Србија | 100 |
| НИС Петрол д.о.о., Лакташи, БиХ | 100 |
| НИС Петрол е.о.о.д., Софија, Бугарска | 100 |
| NIS Petrol SRL, Букурешт, Румунија | 100 |
| Rannon naftagas Kft, Будимпешта, Мађарска | 100 |
| НИС Оверсис, Москва, Руска Федерација | 100 |
| Нафтагас-Нафтни сервиси д.о.о., Нови Сад, Србија | 100 |
| НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о., Нови Сад, Србија | 100 |
| Нафтагас-Технички сервиси д.о.о., Зрењанин, Србија | 100 |
| Нафтагас-Транспорт д.о.о., Зрењанин, Србија | 100 |
| Јадран - Нафтагас д.о.о., Бања Лука, БиХ | 66 |
| Ранис, Москва, Руска Федерација | 51 |
| Јубос д.о.о., Бор, Србија | 51 |
| Светлост д.о.о., Бујановац, Србија | 51 |

Матично друштво је у току 2012. године извршило оснивање следећих друштава:

- Нафтагас-Нафтни сервиси д.о.о., Нови Сад. Укупни регистровани капитал новооснованог друштва на дан 30. јуна 2012. године износи 3.579.983 РСД (неновчани улог 3.579.930 РСД).

- НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о., Нови Сад. Укупни регистровани капитал новооснованог друштва на дан 30. јуна 2012. године износи 321.500 РСД (неновчани улог 321.447 РСД).

- Нафтагас-Технички сервиси д.о.о. Зрењанин. Укупни регистровани капитал новооснованог друштва на дан 30. јуна 2012. године износи 1.044.554 РСД (неновчани улог 1.044.501 РСД).

- Нафтагас-Транспорт д.о.о. Зрењанин. Укупни регистровани капитал новооснованог друштва на дан 30. јуна 2012. године износи 327.751 РСД (неновчани улог 327.695 РСД).

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ (наставак)

Ови периодични сажети консолидовани финансијски извештаји су одобрени од стране генералног директора.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ПЕРИОДИЧНИХ САЖЕТИХ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Приложени периодични сажети консолидовани финансијски извештаји за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2012. године састављени су у складу са МРС 34 "Периодично финансијско извештавање". Периодични сажети консолидовани финансијски извештаји не садрже све информације и напомене које је потребно приказати у годишњим финансијским извештајима и треба их посматрати упоредо са годишњим финансијским извештајима за годину која се завршила 31. децембра 2011. године. Исти су састављени у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије („Службени гласник РС“ бр. 46/2006 и 111/2009), који захтева да консолидовани финансијски извештаји буду припремљени у складу са свим МСФИ као и прописима издатим од стране Министарства финансија Републике Србије. Имајући у виду разлике између ове две регулативе, ови периодични сажети консолидовани финансијски извештаји одступају од МСФИ у следећем:

- Група је периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје саставила у формату прописаном од стране Министарства финансија Републике Србије, који није у складу са захтевима МРС 1 – “Презентација финансијских извештаја.”
- „Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања. Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.
- Некретнине, постројења и опрема су процењене од стране независног проценитеља и ревалоризационе резерве настале као разлика између процењене и историјске вредности су признате кроз акцијски капитал на дан 1. јануар 2006. године.

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да Руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Групе.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Основне рачуноводствене политике и значајне рачуноводствене процене коришћене у примени рачуноводствених политика су доследне оним које су примењене у финансијским извештајима за годину која се завршила 31. децембра 2011. године.

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Пословни сегменти су сегменти чији пословни резултат редовно прати Главни доносилац одлука („ГДО“). У току 2012. године усвојена је нова структура корпоративних органа Матичног друштва усклађена са новим Законом о привредним друштвима Републике Србије. Одбор директора и Саветодавни одбор Генералног директора Матичног друштва чине ГДО на основу усвојене структуре.

Током 2011. године формиран је нови пословни сегмент у оквиру Групе – "Енергетика" чији је основни задатак проширење пословања на производњу електричне и топлотне енергије. На дан 30. јуна 2012. године пословни сегмент Енергетика се није квалификовао као посебан извештајни сегмент и укључен је у оквиру Осталог извештајног сегмента.

На дан 30. јуна 2012. године, пословне активности Групе су организоване у пет главних пословних сегмената:

1. Истраживање и производња нафте и природног гаса,
2. Нафтни сервиси,
3. Прерада деривата нафте,
4. Промет нафте и нафтних деривата,
5. Остало - Администрација и Енергетика.

Приход по извештајним сегментима потиче од следећег:

1. Истраживање и производња нафте и природног гаса генеришу приход производњом и продајом нафте и гаса.
2. Нафтни сервиси генеришу приходе вршењем услуга бушења, грађевинских радова, геофизичких мерења и транспортних услуга.
3. Прерада генерише приход прерадом сирове нафте и продајом нафтних деривата сегменту Промет.
4. Промет нафте и нафтних деривата генерише приход малопродајом и велепродајом.

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

Резултати извештајних сегмената за период од шест месеци који се завршио на дан 30. јуна 2012. године дати су у прегледу који следи:

| | Истраживање и производња | Нафтни сервиси | Прерада | Промет | Остало | Укупно |
|---|-----------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|
| Пословни приходи сегмента Интерни обрачун између сегмената | 48.234.340 | 3.546.474 | 74.476.489 | 89.234.246 | 4.939.042 | 220.430.591 |
| | (41.311.151) | (1.432.363) | (70.899.902) | (954.726) | (192.703) | (114.790.845) |
| Пословни приходи укупно | 6.923.189 | 2.114.111 | 3.576.587 | 88.279.520 | 4.746.339 | 105.639.746 |
| Амортизација Губици због умањења вредности некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања | (1.024.402) | (424.744) | (996.999) | (373.001) | (480.766) | (3.299.912) |
| | (238) | (10.036) | (14.869) | (44.923) | (21.432) | (91.498) |
| Сегментни пословни добитак (губитак) | 41.377.016 | (322.431) | (4.467.604) | (1.044.474) | (3.978.898) | 31.563.609 |
| Финансијски приходи (расходи) Остали приходи (расходи) | (7.711) 636.972 | 26.088 5.126 | (1.977.344) 17.476 | 252.230 (149.012) | (8.080.773) 29.684 | (9.787.510) 540.246 |
| Сегментни добитак (губитак) пре опорезивања | 42.006.277 | (291.217) | (6.427.472) | (941.256) | (12.029.987) | 22.316.345 |
| Одложени порески приход периода | - | 1.653 | - | - | 44.637 | 46.290 |
| Порески расход периода | - | (10.674) | - | (245) | (1.125.937) | (1.136.856) |
| Сегментни добитак (губитак) | 42.006.277 | (300.238) | (6.427.472) | (941.501) | (13.111.287) | 21.225.779 |

Резултати извештајних сегмената за период од шест месеци који се завршио на дан 30. јуна 2011. године дати су у прегледу који следи:

| | Истраживање и производња | Нафтни сервиси | Прерада | Промет | Остало | Укупно |
|---|-----------------------------|--------------------|------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| Пословни приходи сегмента Интерни обрачун између сегмената | 32.638.692 | 2.223.757 | 64.655.027 | 78.527.244 | 270.153 | 178.314.873 |
| | (26.079.101) | (796.891) | (63.085.159) | (657.413) | (69.139) | (90.687.703) |
| Пословни приходи укупно | 6.559.591 | 1.426.866 | 1.569.868 | 77.869.831 | 201.014 | 87.627.170 |
| Амортизација Губици због умањења вредности некретнина, постројења и опреме | (1.013.253) | (397.220) | (1.004.716) | (395.171) | (488.551) | (3.298.911) |
| | (7.164) | (17) | (9.888) | (6.231) | (2.231) | (25.531) |
| Сегментни пословни добитак (губитак) | 26.651.062 | (950.107) | (5.434.042) | (226.832) | (3.360.069) | 16.680.012 |
| Финансијски приходи Остали приходи (расходи) | 85.623 225.504 | 10.726 (73.231) | 1.987.351 (109.313) | 303.041 62.858 | 3.350.515 285.665 | 5.737.256 391.483 |
| Сегментни добитак (губитак) пре опорезивања | 26.962.189 | (1.012.612) | (3.556.004) | 139.067 | 276.111 | 22.808.751 |
| Одложени порески расход периода | - | - | - | - | (405.949) | (405.949) |
| Порески расход периода | - | - | - | (16) | (1.021.408) | (1.021.424) |
| Сегментни добитак (губитак) | 26.962.189 | (1.012.612) | (3.556.004) | 139.051 | (1.151.246) | 21.381.378 |

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

Продаја између сегмената пословања обавља се у складу са Одлуком о утврђеним трансферним ценама између пословних сегмената, одобрене од стране Одбора директора.

Анализа прихода од продаје Групе по основу најзначајних производа и услуга дата је у прилогу:

| | Период од шест месеци који се завршио 30. јуна | |
|--------------------------------------|---|-------------------|
| | 2012. | 2011. |
| <i>Приход од продаје</i> | | |
| Приход од продаје нафте | 2.901.744 | - |
| Приход од продаје нафтних деривата | 87.345.740 | 75.634.067 |
| Приход од продаје робе | 8.823.859 | 6.816.297 |
| Приход од продаје услуга | 643.688 | 684.347 |
| | 99.715.031 | 83.134.711 |
| Приходи од активирања учинака и робе | 2.089.286 | 1.375.317 |
| Повећање вредности залиха учинака | 3.640.819 | 2.983.189 |
| Остали пословни приходи | 194.610 | 133.953 |
| Укупно пословни приходи | 105.639.746 | 87.627.170 |

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

| | Истраживање и развој | Концесије, патенти, Нематеријална лиценце и сл. права | Нематеријална улагања у припреми | Остала немате- ријална улагања | Укупно |
|--|-------------------------|--|--|---|------------------|
| На дан 1. јануара 2011. | | | | | |
| Набавна вредност | - | 878.120 | 1.843.860 | 4.732.177 | 7.454.157 |
| Исправка вредности | - | (184.432) | (1.698.294) | (730.013) | (2.612.739) |
| Неотписана вредност | - | 693.688 | 145.566 | 4.002.164 | 4.841.418 |
| Период завршен на дан 30. јуна 2011. | | | | | |
| Почетно стање неотписане вредности | - | 693.688 | 145.566 | 4.002.164 | 4.841.418 |
| Повећања | 18.956 | 107.334 | 188.926 | - | 315.216 |
| Пренос са некретнина, постројења и опреме | - | 65.808 | - | - | 65.808 |
| Амортизација | - | (42.785) | - | (296.092) | (338.877) |
| Отуђења и остали преноси | - | (8) | - | (429) | (437) |
| Неотписана вредност | 18.956 | 824.037 | 334.492 | 3.705.643 | 4.883.128 |
| Неотписана вредност на дан 30. јуна 2011. | | | | | |
| Набавна вредност | 18.956 | 1.051.262 | 2.032.786 | 4.728.128 | 7.831.132 |
| Исправка вредности | - | (227.225) | (1.698.294) | (1.022.485) | (2.948.004) |
| Неотписана вредност | 18.956 | 824.037 | 334.492 | 3.705.643 | 4.883.128 |
| На дан 1. јануара 2012. | | | | | |
| Набавна вредност | 182.322 | 956.792 | 413.952 | 4.761.744 | 6.314.810 |
| Исправка вредности | - | (230.183) | (142.279) | (1.233.384) | (1.605.846) |
| Неотписана вредност | 182.322 | 726.609 | 271.673 | 3.528.360 | 4.708.964 |
| Период завршен на дан 30. јуна 2012. | | | | | |
| Почетно стање неотписане вредности | 182.322 | 726.609 | 271.673 | 3.528.360 | 4.708.964 |
| Повећања | 582.861 | 3.378 | 724.120 | 16.977 | 1.327.336 |
| Пренос са некретнина, постројења и опреме | 1.602.487 | - | (8.734) | 7.529 | 1.601.282 |
| Амортизација | - | (44.375) | - | (299.273) | (343.648) |
| Обезвређење | (21.159) | - | - | - | (21.159) |
| Отуђење | - | - | - | 754 | 754 |
| Транслационе резерве | 37.150 | 8.606 | - | 22 | 45.778 |
| Остали преноси | - | (1.823) | (35.063) | (5.677) | (42.563) |
| Неотписана вредност | 2.383.661 | 692.395 | 951.996 | 3.248.692 | 7.276.744 |
| Неотписана вредност на дан 30. јуна 2012. | | | | | |
| Набавна вредност | 2.404.820 | 968.919 | 1.136.866 | 4.778.763 | 9.289.368 |
| Исправка вредности | (21.159) | (276.524) | (184.870) | (1.530.071) | (2.012.624) |
| Неотписана вредност | 2.383.661 | 692.395 | 951.996 | 3.248.692 | 7.276.744 |

Остала нематеријална улагања са стањем на дан 30. јуна 2012. године најзначајнијим делом се односе на улагања у САП информациони систем у укупном износу од 3.137.006 РСД (31. децембра 2011: 3.401.832 РСД).

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

| | Земљиште | Грађевински објекти | Машине и опрема | Некретнине, постројења и опрема у припреми | Остале Улагања у туђе некретнине, постројења и опрема | некретнине постројења и опрему | Аванси | Укупно |
|--|-------------------|------------------------|--------------------|---|--|--------------------------------------|-------------------|--------------------|
| На дан 1. јануара 2011. | | | | | | | | |
| Набавна вредност | 11.505.502 | 63.318.757 | 55.614.069 | 15.994.254 | 94.782 | 129.318 | 12.828.807 | 159.485.489 |
| Исправка вредности | (737.373) | (24.278.791) | (29.939.778) | (3.366.233) | (1.356) | (120.887) | (116.387) | (58.560.805) |
| Неотписана вредност | 10.768.129 | 39.039.966 | 25.674.291 | 12.628.021 | 93.426 | 8.431 | 12.712.420 | 100.924.684 |
| Период завршен 30. јуна 2011. | | | | | | | | |
| Почетно стање неотписане вредности | 10.768.129 | 39.039.966 | 25.674.291 | 12.628.021 | 93.426 | 8.431 | 12.712.420 | 100.924.684 |
| Повећања | 1.024 | 1.797.719 | 697.918 | 6.438.892 | 527 | - | 4.741.458 | 13.677.538 |
| Остали преноси | (327) | 433.879 | (439.541) | 45.582 | 867 | - | - | 40.460 |
| Пренос на нематеријална улагања | - | - | - | (65.808) | - | - | - | (65.808) |
| Отуђења и затварање аванса | (231) | (6.696) | (24.518) | (1.397) | (2.208) | - | (2.633.299) | (2.668.349) |
| Амортизација | - | (1.347.614) | (1.610.915) | - | - | (1.505) | - | (2.960.034) |
| Обезвређење | - | (5.813) | (2.717) | (16.983) | (18) | - | - | (25.531) |
| Пренос на инвестиционе некретнине | (3.000) | (17.192) | - | - | - | - | - | (20.192) |
| Неотписана вредност | 10.765.595 | 39.894.249 | 24.294.518 | 19.028.307 | 92.594 | 6.926 | 14.820.579 | 108.902.768 |
| На дан 30. јуна 2011. | | | | | | | | |
| Набавна вредност | 11.489.959 | 65.692.574 | 55.620.306 | 22.120.337 | 93.153 | 129.318 | 14.936.940 | 170.082.587 |
| Исправка вредности | (724.364) | (25.798.325) | (31.325.788) | (3.092.030) | (559) | (122.392) | (116.361) | (61.179.819) |
| Неотписана вредност | 10.765.595 | 39.894.249 | 24.294.518 | 19.028.307 | 92.594 | 6.926 | 14.820.579 | 108.902.768 |
| На дан 1. јануара 2012. | | | | | | | | |
| Набавна вредност | 12.417.133 | 63.546.775 | 60.477.344 | 47.106.611 | 96.308 | 129.318 | 8.770.320 | 192.543.809 |
| Исправка вредности | (695.565) | (24.435.060) | (35.063.390) | (2.981.943) | (5.020) | (123.897) | (21.418) | (63.326.293) |
| Неотписана вредност | 11.721.568 | 39.111.715 | 25.413.954 | 44.124.668 | 91.288 | 5.421 | 8.748.902 | 129.217.516 |
| Период завршен на дан 30. јуна 2012. | | | | | | | | |
| Почетно стање неотписане вредности | 11.721.568 | 39.111.715 | 25.413.954 | 44.124.668 | 91.288 | 5.421 | 8.748.902 | 129.217.516 |
| Повећања | 908.107 | 2.001.320 | 2.008.040 | 15.252.617 | - | - | 2.617.976 | 22.788.060 |
| Повећања кроз бизнис комбинације (напомена 27) | - | - | - | 1.293.551 | - | - | - | 1.293.551 |
| Остали преноси | - | 51.575 | (56.060) | - | 4.485 | - | - | - |
| Отуђења и затварање аванса | - | (10.553) | (21.516) | (281.314) | (4.485) | - | (7.247.570) | (7.565.438) |
| Транслационе резерве | 156.924 | 20.413 | 6.951 | 46.502 | - | - | - | 230.790 |
| Амортизација | - | (1.259.452) | (1.695.307) | - | - | (1.505) | - | (2.956.264) |
| Обезвређење | - | (13.404) | (38.388) | (18.547) | - | - | - | (70.339) |
| Пренос на нематеријална улагања | - | - | - | (1.601.282) | - | - | - | (1.601.282) |
| Пренос на инвестиционе некретнине | (37.736) | (9.225) | - | - | - | - | - | (46.961) |
| Неотписана вредност | 12.748.863 | 39.892.389 | 25.617.674 | 58.816.195 | 91.288 | 3.916 | 4.119.308 | 141.289.633 |
| На дан 30. јуна 2012. | | | | | | | | |
| Набавна вредност | 13.424.480 | 65.723.879 | 62.405.890 | 61.511.719 | 96.308 | 129.318 | 4.140.726 | 207.432.320 |
| Исправка вредности | (675.617) | (25.831.490) | (36.788.216) | (2.695.524) | (5.020) | (125.402) | (21.418) | (66.142.687) |
| Неотписана вредност | 12.748.863 | 39.892.389 | 25.617.674 | 58.816.195 | 91.288 | 3.916 | 4.119.308 | 141.289.633 |

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (наставак)

Повећање некретнина, постројења и опреме у периоду од шест месеци који се завршио 30. јуна 2012. године у износу од 22.788.060 РСД (у 2011. години 13.677.538 РСД) најзначајнијим делом се односи на улагање у МНС/ДНТ пројекат (улагања у постројење за благи хидрокрекинг и хидрообраду) у износу од 11.648.353 РСД. Стање датих аванса добављачима за МНС/ДНТ пројекат на дан 30. јуна 2012. године износи 2.836.770 РСД.

Група је у 2012. години капитализовала трошкове позајмљивања који се директно могу приписати изградњи квалификованог средства, као део његове набавне вредности у износу од 972.422 РСД (2011: 423.763 РСД).

7. ЗАЛИХЕ

| | 30. јун 2012 | 31. децембар 2011 |
|----------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Сировине и материјал | 19.152.018 | 23.275.562 |
| Резервни делови | 2.908.040 | 2.783.196 |
| Алат и инвентар | 189.103 | 137.703 |
| Недовршена производња | 6.567.866 | 5.808.325 |
| Готови производи | 11.429.470 | 8.548.192 |
| Роба | 4.930.789 | 2.272.222 |
| | <u>45.177.286</u> | <u>42.825.200</u> |
| Дати аванси | 858.912 | 764.590 |
| <i>Минус исправка вредности:</i> | | |
| - залиха | (7.805.485) | (7.806.896) |
| - датих аванса | (372.130) | (379.689) |
| | <u>(8.177.615)</u> | <u>(8.186.585)</u> |
| Укупно залихе – нето | <u>37.858.583</u> | <u>35.403.205</u> |

Промене на рачунима исправке вредности су приказане у табели:

| | 2012 | 2011 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| На дан 1. јануара | (8.186.585) | (5.335.000) |
| Исправка вредности на терет расхода текућег периода | (765) | (12.189) |
| Укидање исправке вредности у корист прихода текућег периода | 8.324 | 48.201 |
| Остало | 1.411 | 20.154 |
| На дан 30. јуна | <u>(8.177.615)</u> | <u>(5.278.834)</u> |

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

8. ПОТРАЖИВАЊА

| | 30. јун 2012 | 31. децембар 2011 |
|--------------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Потраживања по основу продаје | | |
| - у земљи | 31.239.832 | 22.616.484 |
| - у иностранству | 1.278.368 | 1.055.870 |
| - повезаним правним лицима | 2.638.251 | 1.999.116 |
| | <u>35.156.451</u> | <u>25.671.470</u> |
| Потраживања из специфичних послова | <u>8.383.193</u> | <u>7.787.863</u> |
| Потраживања за камате | 5.023.953 | 4.984.493 |
| Потраживања од запослених | 82.594 | 87.281 |
| Остала потраживања | 7.444.888 | 7.461.184 |
| | <u>12.551.435</u> | <u>12.532.958</u> |
| | <u>56.091.079</u> | <u>45.992.291</u> |
| <i>Минус исправка вредности:</i> | | |
| - потраживања по основу продаје | (4.803.682) | (5.695.782) |
| - потраживања из специфичних послова | (8.379.144) | (7.767.667) |
| - потраживања за камате | (4.815.976) | (4.856.030) |
| - осталих потраживања | (7.326.985) | (7.327.469) |
| | <u>(25.325.787)</u> | <u>(25.646.948)</u> |
| Укупно потраживања – нето | <u>30.765.292</u> | <u>20.345.343</u> |

Група је на основу Споразума о регулисању дуга закљученим са ЈП Србијагас, Нови Сад дана 25. јуна 2012 године репрограмирала потраживања по основу продаје природног гаса у укупном износу од 10.360.842 РСД, чија наплата ће се извршити у четири једнаке месечне рате. Последња рата доспева 31. децембра 2012 године.

Потраживања по основу продаје са стањем на дан 30. јуна 2012. године у износу од 4.905.990 РСД чија наплата касни више од 90 дана сматрају се обезвређеним, изузев за потраживања у укупном износу од 166.774 РСД (31. децембра 2011. године: 269.440 РСД), која се односе на потраживања од једног броја купаца за које у скорашњој прошлости нису установљени пропусни у плаћању.

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

| | 30. јун 2012 | 31. децембар 2011 |
|----------------|-------------------------|------------------------------|
| До 3 месеца | 30.250.461 | 19.780.737 |
| Преко 3 месеца | 4.905.990 | 5.890.733 |
| | <u>35.156.451</u> | <u>25.671.470</u> |

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

8. ПОТРАЖИВАЊА (наставак)

За потраживања по основу продаје са стањем на дан 30. јуна 2012. године у износу од 4.803.682 РСД (31. децембра 2011. године: 5.695.782 РСД) је формирана исправка вредности потраживања у целини. Појединачно обезвређена потраживања по основу продаје се углавном односе на потраживања од друштава за које је процењено да се не може очекивати наплата потраживања по доспећу. Старосна структура наведених потраживања била је следећа:

| | 30. јун 2012 | 31. децембар 2011 |
|----------------|-------------------------|------------------------------|
| До 3 месеца | 64.466 | 74.489 |
| Преко 3 месеца | 4.739.216 | 5.621.293 |
| | 4.803.682 | 5.695.782 |

Валутна структура потраживања по основу продаје и других потраживања је следећа:

| | 30. јун 2012 | 31. децембар 2011 |
|--------|-------------------------|------------------------------|
| РСД | 53.547.143 | 44.834.760 |
| ЕУР | 206.503 | 241.141 |
| УСД | 2.336.216 | 916.156 |
| Остало | 1.217 | 234 |
| | 56.091.079 | 45.992.291 |

Промене на исправци вредности потраживања по основу продаје и других потраживања су:

| | 2012 | 2011 |
|--|---------------------|---------------------|
| На дан 1. јануара | (25.646.948) | (25.848.300) |
| Резервисања за обезвређење потраживања | (725.245) | (736.814) |
| Отпис | 211.996 | 33.898 |
| Наплата раније исправљеног потраживања | 834.410 | 415.133 |
| Остало | - | (2.172) |
| На дан 30. јуна | (25.325.787) | (26.138.255) |

9. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

| | 30. јун 2012 | 31. децембар 2011 |
|-------------------------|-------------------------|------------------------------|
| Готовина у банци | 24.925.345 | 25.397.340 |
| Готовина у благајни | 460.627 | 391.963 |
| Остала новчана средства | 233.747 | 43.051 |
| | 25.619.719 | 25.832.354 |

Краткорочни депозити код банака са доспећем до 90 дана на дан 30. јуна 2012. године износе 15.215.803 РСД (31. децембра 2011. године: 16.473.646 РСД) и исказани су у оквиру позиције готовина у банци.

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

10. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | 30. јун 2012 | 31. децембар 2011 |
|---|-------------------------|------------------------------|
| Разграничени порез на додату вредност | 1.423.609 | 2.027.935 |
| Унапред плаћени трошкови | 224.885 | 56.682 |
| Потраживања за нефактурисани приход | 1.458.533 | 484.112 |
| Унапред плаћена акциза | 790.857 | 1.119.985 |
| Стамбени кредити запослених и остала активна временска разграничења | 1.391.167 | 1.233.320 |
| | 5.289.051 | 4.922.034 |

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 30. јуна 2012. године у износу од 1.423.609 РСД је порез на додату вредност у примљеним фактурама које се евидентирају у текућем обрачунском периоду, а право на одбитак претходног пореза се остварује у наредном обрачунском периоду.

Потраживања за нефактурисани приход са стањем на дан 30. јуна 2012. године у износу од 1.458.533 РСД (31. децембра 2011. године: 484.112 РСД) најзначајнијим делом у износу од 1.072.633 РСД односе се на потраживања за нефактурисани приход од продаје нафте за које није извршено фактурисање у текућем периоду.

Унапред плаћена акциза у износу од 790.857 РСД (31. децембра 2011.: 1.119.985 РСД) се односи на плаћену акцизу за готове производе складиштене на не-акцизном складишту.

11. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Основни капитал представља акцијски капитал Матичног друштва чије се акције котирају на Београдској берзи.

Структура акцијског капитала на дан 30. јуна 2012. године је следећа:

| Акционари | Број акција | Структура у % |
|---|--------------------|----------------------|
| Газпром Нефт, Ст Петерсбург, Руска Федерација | 91.565.887 | 56,15% |
| Република Србија | 48.712.869 | 29,87% |
| Unicredit Bank Србија а.д. – кастоди рачун | 612.951 | 0,38% |
| Unicredit Bank Србија а.д. – кастоди рачун | 538.817 | 0,33% |
| Ерсте банка – кастоди рачун | 451.071 | 0,28% |
| Societe Generale Banka Србија – кастоди рачун | 151.539 | 0,09% |
| Julius Baer Multipartner-Balka | 133.686 | 0,08% |
| Unicredit Bank Србија а.д. – кастоди рачун | 128.264 | 0,08% |
| Raiffeisenbank а.д. Београд - кастоди рачун | 114.351 | 0,07% |
| AWLL Communications д.о.о. Београд | 110.603 | 0,07% |
| Остали акционари | 20.540.362 | 12,60% |
| | 163.060.400 | 100,00% |

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

12. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

| | 30. јун 2012 | 31. децембар 2011 |
|-----------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Дугорочни кредити у земљи | 17.468.923 | 19.064.657 |
| Дугорочни кредити у иностранству | 15.122.830 | 16.984.538 |
| | <u>32.591.753</u> | <u>36.049.195</u> |
| Текуће доспеће дугорочних кредита | <u>(1.066.939)</u> | <u>(2.274.652)</u> |
| Укупно дугорочни кредити | <u>31.524.814</u> | <u>33.774.543</u> |
| Доспеће дугорочних кредита: | | |
| | 30. јун 2012 | 31. децембар 2011 |
| Између 1 и 2 године | 5.771.877 | 4.538.604 |
| Између 2 и 5 године | 19.101.655 | 22.487.295 |
| Преко 5 година | 6.651.282 | 6.748.644 |
| | <u>31.524.814</u> | <u>33.774.543</u> |

Валутна структура обавеза по основу дугорочних кредита је следећа:

| | 30. јун 2012 | 31. децембар 2011 |
|-----|--------------------------|------------------------------|
| РСД | 1.281.306 | 1.281.436 |
| ЕУР | 9.342.390 | 8.900.998 |
| УСД | 21.404.841 | 25.352.982 |
| ЈПЈ | 563.216 | 513.779 |
| | <u>32.591.753</u> | <u>36.049.195</u> |

Фер вредност дугорочних кредита једнака је њиховој књиговодственој вредности.

Група наведене обавезе по кредитима плаћа у складу са уговореном динамиком, односно сходно утврђеним ануитетним плановима. Група је уговорила са повериоцима фиксне и променљиве каматне стопе. Променљиве каматне стопе су везане за Еурибор и Либор.

Руководство очекује да ће Група бити у могућности да све уговорене обавезе по кредитима испуни у складу са утврђеним роковима.

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

12. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (наставак)

Преглед обавеза по основу дугорочних кредита са стањем на дан 30. јуна 2012. године и 31. децембра 2011. године дат је у следећој табели:

| Поверилац | Валута | 30. јун 2012 | 31. децембар 2011 |
|--|--------|-------------------|----------------------|
| <i>Дугорочни кредити у земљи</i> | | | |
| НЛБ банка, Нови Сад (Лондонски клуб) | УСД | 51.554 | 47.052 |
| НЛБ банка, Нови Сад (Париски клуб) | УСД | 566.638 | 506.761 |
| НЛБ банка, Нови Сад (Париски клуб) | ЈПЈ | 563.216 | 513.779 |
| Ерсте банка, Нови Сад (Лондонски клуб) | УСД | 4.903 | 4.475 |
| Ерсте банка, Нови Сад (Париски клуб) | ЕУР | 486.448 | 446.569 |
| Ерсте банка, Нови Сад (Париски клуб) | УСД | 323.632 | 288.582 |
| Хипо Алпе Адриа Банк, Београд | ЕУР | 44.398 | 280.786 |
| Пиреус банка, Београд | УСД | 1.842.952 | 4.043.310 |
| Банка Поштанска Штедионица, Београд (Париски клуб) | ЕУР | 246.450 | 227.822 |
| Банка Поштанска Штедионица, Београд (Париски клуб) | УСД | 1.830.811 | 1.643.661 |
| Влада РС, Агенција за осигурање депозита (IBRD) | ЕУР | 4.882.054 | 4.524.125 |
| Влада РС, Агенција за осигурање депозита | УСД | - | 566.059 |
| UniCredit банка, Београд | УСД | 5.344.561 | 4.690.240 |
| UniCredit банка, Београд | РСД | 1.278.900 | 1.278.900 |
| Остали кредити | РСД | 2.406 | 2.536 |
| | | 17.468.923 | 19.064.657 |
| <i>Дугорочни кредити у иностранству</i> | | | |
| Ерсте Банка, Холандија | ЕУР | 3.474.609 | 3.139.227 |
| ВУБ (Банка Интеса), Словачка | УСД | 9.214.760 | 8.086.620 |
| НБГ Банка, Лондон | УСД | 382.078 | 1.432.912 |
| НБГ Банка, Лондон | ЕУР | 208.431 | 282.469 |
| Алфа банка, Лондон | УСД | 1.842.952 | 4.043.310 |
| | | 15.122.830 | 16.984.538 |
| Минус текућа доспећа дугорочних кредита | | (1.066.939) | (2.274.652) |
| | | 31.524.814 | 33.774.543 |

НИС А.Д. - Нафтна индустрија Србије, Нови Сад

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

12. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (наставак)

| | Валута | Текућа доспећа | | Дугорочни део | |
|---|--------|------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | | 30. јун 2012 | 31. децембар 2011 | 30. јун 2012 | 31. децембар 2011 |
| Дугорочни кредити у земљи | | | | | |
| НЛБ банка, Нови Сад (Лондонски клуб) | УСД | 4.124 | 3.619 | 47.430 | 43.433 |
| НЛБ банка, Нови Сад (Париски клуб) | УСД | 23.907 | 19.615 | 542.731 | 487.146 |
| НЛБ банка, Нови Сад (Париски клуб) | ЈПЈ | 20.922 | 17.603 | 542.294 | 496.176 |
| Ерсте банка, Нови Сад (Лондонски клуб) | УСД | 392 | 344 | 4.511 | 4.131 |
| Ерсте банка, Нови Сад (Париски клуб) | ЕУР | 17.325 | 14.635 | 469.123 | 431.934 |
| Ерсте банка, Нови Сад (Париски клуб) | УСД | 11.526 | 9.458 | 312.106 | 279.124 |
| Хипо Алпе Адриа Банк, Београд | ЕУР | 44.398 | 280.786 | - | - |
| Пиреус банка, Београд | УСД | - | - | 1.842.952 | 4.043.310 |
| Банка Поштанска Штедионица, Београд (Париски клуб) | ЕУР | 12.239 | 10.558 | 234.211 | 217.264 |
| Банка Поштанска Штедионица, Београд (Париски клуб) | УСД | 90.376 | 75.702 | 1.740.435 | 1.567.959 |
| Влада РС, Агенција за осигурање депозита (IBRD) | ЕУР | 250.819 | 226.609 | 4.631.235 | 4.297.516 |
| Влада РС, Агенција за осигурање депозита | УСД | - | - | - | 566.059 |
| UniCredit банка, Београд | УСД | - | - | 5.344.561 | 4.690.240 |
| UniCredit банка, Београд | РСД | - | - | 1.278.900 | 1.278.900 |
| Остали кредити | РСД | 402 | 415 | 2.004 | 2.121 |
| | | 476.430 | 659.344 | 16.992.493 | 18.405.313 |
| Дугорочни кредити у иностранству | | | | | |
| Ерсте Банка, Холандија | ЕУР | - | - | 3.474.609 | 3.139.227 |
| ВУБ (Банка Интеса), Словачка | УСД | - | - | 9.214.760 | 8.086.620 |
| НБГ Банка, Лондон | УСД | 382.078 | 1.426.995 | - | 5.917 |
| НБГ Банка, Лондон | ЕУР | 208.431 | 188.313 | - | 94.156 |
| Алфа банка, Лондон | УСД | - | - | 1.842.952 | 4.043.310 |
| | | 590.509 | 1.615.308 | 14.532.321 | 15.369.230 |
| | | 1.066.939 | 2.274.652 | 31.524.814 | 33.774.543 |

13. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | 30. јун 2012 | 31. децембар 2011 |
|--|-------------------|----------------------|
| Обавезе према Газпром Нефт | 53.869.908 | 47.611.714 |
| Остале дугорочне обавезе - финансијски закуп | 40.557 | 53.117 |
| Остале дугорочне обавезе | 618.012 | 613.638 |
| | 54.528.477 | 48.278.469 |

14. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

| | 30. јун 2012 | 31. децембар 2011 |
|---|------------------|----------------------|
| Краткорочне финансијске обавезе према Газпром Нефт (део који доспева до годину дана) | 4.040.242 | 1.133.612 |
| Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 12) | 1.066.939 | 2.274.652 |
| Део дугорочних обавеза по фин. лизингу који доспева до једне године | 36.033 | 33.069 |
| Остале краткорочне финансијске обавезе | 247 | 3.917 |
| | 5.143.461 | 3.445.250 |

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

15. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

| | 30. јун 2012 | 31. децембар 2011 |
|---|-------------------------|------------------------------|
| Примљени аванси, депозити и кауције | 971.388 | 871.127 |
| Обавезе према добављачима | | |
| - у земљи | 2.707.730 | 2.702.845 |
| - у иностранству | 2.339.046 | 7.060.646 |
| Добављачи – остала повезана правна лица | 22.397.372 | 18.587.440 |
| Остале обавезе из пословања | 69.413 | 71.956 |
| Остале обавезе из специфичних послова | 302.842 | 327.923 |
| | 28.787.791 | 29.621.937 |

Обавезе према добављачима - осталим повезаним правним лицима најзначајнијим делом у износу од 21.506.633 РСД (31. децембра 2011. године: 18.116.245 РСД) се односе на обавезе према добављачу Газпром Нефт Trading, Аустрија по основу набавке сирове нафте.

16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | 30. јун 2012 | 31. децембар 2011 |
|--|-------------------------|------------------------------|
| Обавезе по основу неисплаћених зарада и накнада, бруто | 861.220 | 1.690.264 |
| Обавезе према запосленима | 8.281 | 46.973 |
| Обавезе за камате у земљи | 387.416 | 354.633 |
| Обавезе за дивиденде | 3.772.308 | 3.772.308 |
| Обавезе по основу неискоришћених годишњих одмора | 874.096 | 714.425 |
| Остале обавезе | 149.117 | 116.095 |
| | 6.052.438 | 6.694.698 |

17. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-а И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | 30. јун 2012 | 31. децембар 2011 |
|---|-------------------------|------------------------------|
| Обавезе за порез на додату вредност | 2.460.308 | 1.161.428 |
| Обавезе за акцизе | 4.263.848 | 2.422.037 |
| Обавезе за порезе и царине | 1.740.702 | 1.772.130 |
| Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине | 293.021 | 48.780 |
| Укалкулисане обавезе | 934.976 | 1.149.958 |
| Остала пасивна временска разграничења | 1.854.387 | 1.543.926 |
| | 11.547.242 | 8.098.259 |

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

18. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

| | Период од шест месеци који се завршио 30. јуна | |
|------------------------------------|---|--------------------------|
| | 2012. | 2011. |
| Приходи од продаје производа: | | |
| - на домаћем тржишту | 73.395.012 | 62.225.055 |
| - на иностраном тржишту | 12.157.774 | 8.275.692 |
| - осталим повезаним правним лицима | 4.694.698 | 5.133.320 |
| | <u>90.247.484</u> | <u>75.634.067</u> |
| Приходи од продаје робе: | | |
| - на домаћем тржишту | 8.763.238 | 6.801.136 |
| - на иностраном тржишту | 60.621 | 15.161 |
| | <u>8.823.859</u> | <u>6.816.297</u> |
| Приходи од продаје услуга: | | |
| - на домаћем тржишту | 314.549 | 326.996 |
| - на иностраном тржишту | 329.108 | 357.351 |
| - осталим повезаним правним лицима | 31 | - |
| | <u>643.688</u> | <u>684.347</u> |
| | <u>99.715.031</u> | <u>83.134.711</u> |

19. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

| | Период од шест месеци који се завршио 30. јуна | |
|---|---|-------------------|
| | 2012. | 2011. |
| Трошкови материјала за израду | 42.757.625 | 43.273.994 |
| Трошкови режијског и осталог материјала | 352.075 | 412.867 |
| Остали трошкови горива и енергије | 994.345 | 922.480 |
| | <u>44.104.045</u> | <u>44.609.341</u> |

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

20. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

| | Период од шест месеци који се завршио 30. јуна | |
|--|--|-------------------|
| | 2012. | 2011. |
| Трошкови зарада и накнада зарада (брutto) | 8.389.024 | 7.116.371 |
| Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца | 1.383.660 | 1.162.607 |
| Трошкови накнада по уговору о делу | 247.995 | 151.522 |
| Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора | 11.948 | 8.456 |
| Трошкови накнада члановима одбора директора и одбора скупштине акционара | 16.248 | 14.213 |
| Отпремнине | 532.606 | 1.065.317 |
| Остали лични расходи и накнаде | 601.677 | 593.330 |
| | 11.183.158 | 10.111.816 |

Трошкови отпремнина исказани у износу од 532.606 РСД (2011: 1.065.317 РСД) најзначајнијим делом се односе на трошкове настале по основу добровољног раскида радног односа. Укупан број запослених који су прихватили раскид радног односа у пословној 2012. години је 294 радника (у 2011. години 421 радника).

| | Период од шест месеци који се завршио 30. јуна | |
|--------------------------|--|--------|
| | 2012. | 2011. |
| Просечан број запослених | 9.228 | 10.095 |

21. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

| | Период од шест месеци који се завршио 30. јуна | |
|--|--|------------------|
| | 2012. | 2011. |
| Амортизација | 3.299.912 | 3.298.911 |
| Трошкови резервисања за: | | |
| - рекултивацију земљишта и заштиту животне средине | - | 161.453 |
| - бенефиције запослених | 422.556 | 308.263 |
| | 3.722.468 | 3.768.627 |

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

22. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

| | Период од шест месеци који се завршио 30. јуна | |
|---|--|------------------|
| | 2012. | 2011. |
| Производне услуге | 827.677 | 902.135 |
| Транспортне услуге | 783.242 | 797.893 |
| Услуге одржавања | 446.173 | 463.484 |
| Закупнине | 342.518 | 125.524 |
| Трошкови сајмова | 1.741 | 2.572 |
| Реклама и пропаганда | 184.689 | 107.196 |
| Трошкови истраживања | 20.215 | 114.598 |
| Остале услуге | 402.364 | 488.883 |
| Непроизводне услуге | 1.307.719 | 879.709 |
| Репрезентација | 37.202 | 88.640 |
| Премије осигурања | 112.337 | 115.455 |
| Трошкови платног промета | 96.623 | 72.880 |
| Трошкови царина, пореза на имовину и осталих пореза | 1.033.827 | 564.549 |
| Трошкови накнада за ванредне ситуације | 156.690 | 481.462 |
| Накнада за експлоатацију сирове нафте и гаса | 1.369.028 | 998.529 |
| Трошкови правних, консултантских и осталих услуга | 25.308 | 69.711 |
| Административне и друге таксе | 81.731 | 81.997 |
| Остало | 174.168 | 168.838 |
| | 7.403.252 | 6.524.055 |

Накнада за ванредне ситуације у износу од 156.690 РСД представља накнаду обрачунату у складу са захтевима Закона о ванредним ситуацијама.

Трошкови непроизводних услуга остварених за период од шест месеци која се завршио дана 30. јуна 2012. године у износу од 1.307.719 РСД (2011: 879.709 РСД) најзначајнијим делом се односе на трошкове обезбеђења и чишћења у износу од 872.697 РСД, трошкове услуга пројектовања у износу од 54.767 РСД и трошкове сертификације и стручног надзора у износу од 69.772 РСД.

23. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

| | Период од шест месеци који се завршио 30. јуна | |
|----------------------------|--|------------------|
| | 2012. | 2011. |
| Приходи камата | 1.263.873 | 685.937 |
| Позитивне курсне разлике | 3.614.581 | 7.313.460 |
| Остали финансијски приходи | 2.645 | 735 |
| | 4.881.099 | 8.000.132 |

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

24. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

| | Период од шест месеци који се завршио 30. јуна | |
|---|---|------------------|
| | 2012. | 2011. |
| Финансијски расходи из односа са Газпром Нефт | 101.616 | 26.054 |
| Расходи камата | 857.718 | 1.275.268 |
| Дисконт дугорочних обавеза | 163.206 | - |
| Негативне курсне разлике | 13.544.593 | 959.953 |
| Остали финансијски расходи | 1.476 | 1.601 |
| | 14.668.609 | 2.262.876 |

25. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

| | Период од шест месеци који се завршио 30. јуна | |
|---|---|-------------|
| | 2012. | 2011. |
| Нето добитак који припада власницима матичног правног лица | 21.234.411 | 21.380.804 |
| Просечан пондерисани број акција | 163.060.400 | 163.060.400 |
| Основна зарада по акцији | 0,13 | 0,13 |

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

26. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Већински власник Матичног друштва је Газпром Нефт, Ст Петерсбург, Руска Федерација у чијем власништву се налази 56,15% акција Матичног друштва. Преосталих 43,85% акција (29,87% је у власништву Републике Србије) се котира на Београдској берзи и налази се у власништву разних акционара. Крајњи власник Групе је Газпром, Руска Федерација.

Група је током 2012. и 2011. године ступала у пословне односе са својим повезаним правним лицима. Најзначајније трансакције са повезаним правним лицима у наведним периодима настале су по основу набавке/испоруке сирове нафте.

| | 30. јун 2012 | 31. децембар 2011 | Категорија |
|---|-------------------------|------------------------------|-------------------|
| <i>Потраживања</i> | | | |
| Газпром Нефт - Аеро ЈСЦ, Москва, Руска Федерација | 2.632 | 3.717 | Остало |
| Укупно потраживања: | 2.632 | 3.717 | |
| <i>Обавезе</i> | | | |
| Газпром Нефт, Ст Петерсбург, Руска Федерација | (58.058.909) | (48.887.946) | Матично |
| Газпром Нефт Trading, Аустрија | (21.506.633) | (18.116.245) | Остало |
| Gazprom Neft Lubricants, Италија | (12.674) | (5.594) | Остало |
| | (79.578.216) | (67.009.785) | |
| Укупно обавезе: | (79.578.216) | (67.009.785) | |
| Обавезе, нето: | (79.575.584) | (67.006.068) | |

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

26. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

| | Период од шест месеци који се завршио 30. јуна | | Категорија |
|--|---|----------------------------|------------|
| | 2012. | 2011. | |
| <i>Приходи од продаје</i> | | | |
| Газпром Нефт - Аеро ЈСЦ, Москва, Руска Федерација | 50.694 | - | Остало |
| Газпром Нефт НТЦ Москва, Руска Федерација | - | 4.981 | Остало |
| | <u>50.694</u> | <u>4.981</u> | |
| <i>Набавна вредност продате робе</i> | | | |
| Газпром Нефт Lubricants, Италија | (5.453) | - | Остало |
| | <u>(5.453)</u> | <u>-</u> | |
| <i>Трошкови материјала</i> | | | |
| Газпром Нефт Trading, Аустрија | (32.658.528) | (32.357.065) | Остало |
| Газпром Нефт Lubricants, Италија | (3.571) | - | Остало |
| | <u>(32.662.099)</u> | <u>(32.357.065)</u> | |
| <i>Остали пословни расходи</i> | | | |
| Газпром Нефт, Ст Петербург, Руска Федерација | (25.698) | (18.233) | Матично |
| Пословни расходи, нето | <u>(32.642.556)</u> | <u>(32.370.317)</u> | |
| <i>Финансијски расходи</i> | | | |
| Газпром Нефт, Ст Петербург, Руска Федерација | (101.616) | (26.054) | Матично |
| Финансијски расходи, нето | <u>(101.616)</u> | <u>(26.054)</u> | |
| <i>Остали приходи</i> | | | |
| Газпром Нефт Trading, Аустрија | 814 | 29.426 | Остало |
| <i>Остали расходи</i> | | | |
| Газпром Нефт Trading, Аустрија | (80.583) | (68.527) | Остало |
| Газпром Нефт, Ст Петербург, Руска Федерација | (4.664) | (21.250) | Матично |
| Газпром Нефт Lubricants, Италија | (4) | - | Остало |
| | <u>(85.251)</u> | <u>(89.777)</u> | |
| Остали расходи, нето | <u>(84.437)</u> | <u>(60.351)</u> | |

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

26. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

Најзначајније трансакције са друштвима у државном власништву

| | 30. јун 2012 | 31. децембар 2011 |
|------------------------|---|------------------------------|
| <i>Потраживања</i> | | |
| ХИП Петрохемија | 2.635.619 | 1.995.294 |
| Србијагас | 15.461.093 | 7.414.404 |
| | 18.096.712 | 9.409.698 |
| <i>Обавезе</i> | | |
| ХИП Петрохемија | (562.639) | (471.195) |
| Србијагас | (96.230) | (272.661) |
| | (658.869) | (743.856) |
| <i>Примљени аванси</i> | | |
| ХИП Петрохемија | (4.259) | (5.386) |
| Србијагас | (12.806) | (12.796) |
| | (17.065) | (18.182) |
| | Период од шест месеци који се завршио 30. јуна | |
| | 2012. | 2011. |
| <i>Приходи</i> | | |
| ХИП Петрохемија | 4.644.035 | 5.128.339 |
| Србијагас | 9.988.567 | 5.079.386 |
| | 14.632.602 | 10.207.725 |
| <i>Расходи</i> | | |
| ХИП Петрохемија | (78.990) | (82.043) |
| Србијагас | (112.641) | (109.501) |
| | (191.631) | (191.544) |

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

27. ПОСЛОВНЕ КОМБИНАЦИЈЕ

У 2012. години, као део регионалног развоја Група је стекла власништво над имовином девет бензинских станица (БС) у Бугарској. Као резултат стицања, Група очекује раст учешћа на наведеном тржишту.

| Назив стеченог ентитета | Датум стицања | Процент стечених учешћа у капиталу |
|-------------------------|---------------|------------------------------------|
| <i>Бугарска</i> | | |
| БС Tsvetan Lazarov | 25/01/2012 | 100% |
| БС Blagoevgrad | 20/02/2012 | 100% |
| БС Priseltsi | 14/03/2012 | 100% |
| БС Kardjali | 17/05/2012 | 100% |
| БС Veliko Tarnovo | 21/05/2012 | 100% |
| БС Smolian | 22/06/2012 | 100% |
| БС Pazardjik | 26/06/2012 | 100% |
| БС Plovdiv | 29/06/2012 | 100% |
| БС Vrajdebna | 29/06/2012 | 100% |

У следећој табели је дат преглед пренесене накнаде по основу стицања бензинских станица, фер вредност стечених средстава и насталих обавеза:

| | Бугарска | Укупно |
|--|------------------|------------------|
| Пренесена накнада: | | |
| Пренос готовине | 1.259.336 | 1.259.336 |
| Додатне накнаде | 34.215 | 34.215 |
| Укупно пренесена накнада | 1.293.551 | 1.293.551 |
| Фер вредност нето препознатљиве стечене имовине (видети у наставку) | 1.293.551 | 1.293.551 |
| Гудвил | - | - |
| <i>Вредност сваке главне класе накнада и насталих обавеза на датум стицања</i> | | |
| Некретнине, постројења и опрема | 1.293.551 | 1.293.551 |
| Нето препознатљива стечена имовина | 1.293.551 | 1.293.551 |

Трошкови стицања у износу од 2.250 РСД су признати на терет расхода у консолидованом билансу успеха за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2012 године.

Уговори о куповини укључују само стицање имовине БС и не садрже потенцијалне обавезе.

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

28. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Пренос власништва над имовином НИС-а

До дана 30. јуна 2012. године уписано је право својине у корист Матичног друштва на укупно 5.549 непокретности, што чини 65% и право коришћења и државине за 2.027 непокретности, што чини 24% од укупног броја ставки непокретне имовине Матичног друштва (објекти и парцеле).

Република Србија је у својству продавца дужна да, у складу са Уговором о купопродаји акција Нафтне индустрије Србије а.д., обезбеди писану сагласност за пренос целокупне непокретне имовине Матичног друштва регистроване у Регистру основних средстава са стањем на дан 31. децембра 2007. године.

Финансијске гаранције

Дана 30. јуна 2012. године, укупан износ финансијских гаранција које је Матично друштво дало износио је 3.781.794 РСД од чега се најзначајнији део у износу од 2.401.200 РСД (31. децембра 2011. године: 3.200.000 РСД) односи на царине.

29. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Није било битних догађаја након датума биланса.

Кирил Кравченко

Генерални директор

06. август 2012

М.П.

Бранко Митровић

Лице одговорно за састављање финансијских извештаја

06. август 2012